# Zweckverband

# Kulturraum Meißen – Sächsische Schweiz - Osterzgebirge

© Staatsbetrieb Geobasisinformation und Vermessung Sachsen

# Haushaltssatzung und Haushaltsplan

# 2024

| **Inhaltsübersicht** | **Seite** |
|---|---|
| Haushaltssatzung | 3 - 5 |
| Vorbericht | 6 - 21 |
| **Gesamthaushalt** | **22 - 45** |
| Gesamt-Ergebnishaushalt | 23 - 25 |
| Gesamt-Finanzhaushalt | 26 - 29 |
| Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt | 30 - 31 |
| Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt | 32 - 33 |
| Kontenübersicht Ergebnishaushalt | 34 - 36 |
| Kontenübersicht Finanzhaushalt | 37 - 39 |
| Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes | 40 - 45 |
| **Teilhaushalte** | **46 - 60** |
| Stellenplan | 61 - 66 |
| Investitionsprogramm | 67 - 68 |
| **Anlagen** | **69 - 121** |
| Übersicht zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen, der vorgetragenen Fehlbeträge sowie zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital | 70 - 71 |
| Übersicht Verpflichtungsermächtigungen | 72 - 73 |
| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und ähnlicher Rechtsgeschäfte | 74 – 75 |
| Übersicht Rückstellungen | 76 - 77 |
| Übersicht Rücklagen | 78 - 79 |
| Übersicht Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen | 80 - 81 |
| Übersicht Deckungskreise | 82 – 87 |
| Wirtschaftsplan 2024 und Jahresabschluss 2022 der Elbland Philharmonie Sachsen GmbH | 88 - 121 |

# Haushaltssatzung 2024

**Muster 1**

(zu § 74 Absatz 2 SächsGemO)

# Haushaltssatzung des Kulturraumes Meißen – Sächsische Schweiz – Osterzgebirge für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund von § 74 der Sächsischen Gemeindeordnung in der jeweils geltenden Fassung hat der Kulturkonvent des Kulturraumes Meißen - Sächsische Schweiz - Osterzgebirge in der Sitzung am 12. Dezember 2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

**§ 1**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Kulturraumes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird:

Im Ergebnishaushalt mit dem

| | |
|---|---|
| - Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf | 7.816.527 Euro |
| - Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf | 7.988.633 Euro |
| - Saldo aus den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) auf | -172.106 Euro |
| - Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf | 0 Euro |
| - Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf | 0 Euro |
| - Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen (Sonderergebnis) auf | 0 Euro |
| - Gesamtergebnis auf | -172.106 Euro |
| - Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren auf | 0 Euro |
| - Betrag der veranschlagten Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren auf | 0 Euro |
| - Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO | 0 Euro |
| - Betrag der Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO auf | 0 Euro |
| - veranschlagtes Gesamtergebnis auf | -172.106 Euro |

im Finanzhaushalt mit dem

| | |
|---|---|
| - Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 7.813.954 Euro |
| - Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 8.109.643 Euro |
| - Zahlungsmittelüberschuss oder -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit als Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | -295.689 Euro |
| - Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 198.240 Euro |
| - Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 221.380 Euro |
| - Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | -23.140 Euro |
| - Finanzierungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag als Saldo aus dem Zahlungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit und dem Saldo der Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | -318.829 Euro |
| - Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0 Euro |
| - Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0 Euro |
| - Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 0 Euro |
| - Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr auf | -318.829 Euro |

festgesetzt.

**§ 2**

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

**§ 3**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

Kassenkredite werden nicht veranschlagt.

**§ 5**

Auf der Grundlage von § 27 des Gesetzes über den Finanzausgleich mit den Gemeinden und Landkreisen im Freistaat Sachsen (Sächsisches Finanzausgleichsgesetz - SächsFAG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 23. April 2021 (SächsGVBl. S. 487), das zuletzt durch Artikel 2 des Gesetzes vom 20. September 2023 (SächsGVBl. S. 778) geändert worden ist, wird für das Haushaltsjahr 2024 der Umlagesatz in Höhe von 0,40152199167 v. H. festgesetzt.

**§ 6**

Die Haushaltssatzung tritt mit Wirkung vom 1. Januar 2024 in Kraft.

Meißen, den

Ralf Hänsel
Vorsitzender des Kulturkonvents (Siegel)

# Vorbericht

# Vorbericht
**Anlage gemäß § 1 Abs. 3 Nr. 1 SächsKomHVO**

## 1. Einleitung

Der vorliegende Haushaltsplanentwurf basiert auf der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO), in der Fassung der Bekanntmachung vom 9. März 2018 (SächsGVBl. S. 62), zuletzt geändert durch Artikel 17 des Gesetzes vom 20. Dezember 2022 (SächsGVBl. S. 705), und der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung vom 10. Dezember 2013 (SächsGVBl. S. 910), zuletzt geändert durch die Verordnung vom 18. März 2022 (SächsGVBl. S. 259).

Der Entwurf der Haushaltssatzung liegt im Zeitraum vom 20. bis 29. November 2023 in der Geschäftsstelle des Kulturraumes Meißen – Sächsische Schweiz – Osterzgebirge (Kulturraum) aus. Auf die Auslegung sowie die Einlegungsfrist wurde auf der Homepage des Kulturraumes am 10. November 2023 mit einer entsprechenden Bekanntgabe hingewiesen.

Der Beschluss der Haushaltssatzung erfolgt im Kulturkonvent des Kulturraumes in der Sitzung am 12. Dezember 2023.

Ein früherer Sitzungstermin ist aufgrund anderweitiger terminlicher Verpflichtungen der beiden beschließenden Konventsmitglieder nicht realisierbar. Somit kann der Soll-Vorschrift des § 76 Abs. 2 SächsGemO, die Haushaltssatzung einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Rechtsaufsicht vorzulegen, nicht entsprochen werden.

## 2. Finanzielle Rahmenbedingungen des Haushaltsplanes 2024

Gemäß § 6 Abs. 2 Satz 2 des Sächsischen Kulturraumgesetzes (SächsKRG) regelt das Sächsische Staatsministerium für Wissenschaft, Kultur und Tourismus (SMWK) im Einvernehmen mit dem Sächsischen Staatsministerium der Finanzen (SMF) das Nähere über die Zuweisungen nach § 6 Abs. 2 Buchst. a SächsKRG und die Zuweisung von Investitionsmitteln nach § 6 Abs. 2 Buchst. b SächsKRG in einer Rechtsverordnung. Die Sächsische Kulturraumverordnung (SächsKRVO) wurde mit der zum 1. Januar 2022 in Kraft getretenen Zweiten Änderungsverordnung vom 3. Mai 2022 geändert.

Nach der erfolgten Änderung wird die jährliche Berechnung der (bisherigen) Zuweisungshöhen weiterhin vorgenommen. Die sich aus dieser Berechnung ergebenden Beträge werden nun allerdings nicht mehr als Zuweisung unmittelbar umgesetzt, sondern bilden zunächst sogenannte Referenzjahresbeträge, denen ein Referenzjahresanteil (Prozentwert) entspricht. Der Mittelwert aus den Referenzjahresanteilen des Fünfjahreszyklus vor dem Zuweisungsjahr bildet den Anteil an den zur Verfügung stehenden Mitteln, der dem ländlichen Kulturraum für den Fünfjahreszeitraum jährlich zugewiesen wird.

Beim angepassten Berechnungsmodell werden die Nettokulturausgaben als Grundlage herangezogen. Danach werden die Zuweisungen der Vorjahre selbst und die ebenfalls ergebnisneutralen Fördermittel für Struktur- und Investitionsmaßnahmen gleichfalls aus der Berechnung herausgelöst. Dem ursprünglich verstärkten Effekt des Auseinandertreibens der ländlichen Kulturräume mit geringeren Landeszuweisungen gegenüber den mit höheren Landeszuweisungen wird damit entgegengewirkt.

Der erste Fünfjahreszyklus umfasst die Jahre 2017 bis 2021 und wurde mit dem Jahr 2021 abgeschlossen. Diese Datenlage ist die Basis für die Bestimmung der jährlichen Zuweisungshöhe der Jahre 2022 bis 2026. Der Mittelwert aus den Referenzjahresanteilen des Fünfjahreszyklus 2022 bis 2026 bildet den Anteil an den zur Verfügung stehenden Mitteln, der dann dem ländlichen Kulturraum für den Zeitraum 2027 bis 2031 jährlich zugewiesen wird. Der Mittelwert der Referenzjahresanteile des Kulturraumes Meißen – Sächsische Schweiz – Osterzgebirge gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 SächsKRVO beträgt 8,82 Prozent.

Das SMWK hat die Landeszuweisungen für die Jahre 2022 bis 2026 entsprechend den Regelungen der §§ 1, 2 SächsKRVO berechnet. Unter der Annahme eines jährlichen Kulturlastenausgleiches gemäß § 6 Abs. 2 Buchst. a SächsKRG in Höhe von aktuell insgesamt 102.200.000 EUR stehen den ländlichen Kulturräumen im Freistaat Sachsen im Jahr 2024 insgesamt Zuweisungen in Höhe von 49.802.060 EUR zur Verfügung.

Nach der oben genannten Berechnung erhält davon der Kulturraum im Jahr 2024 insgesamt eine Zuweisung in Höhe von 4.393.791 EUR.

Die Zuweisung nach § 6 Abs. 2 Buchst. b SächsKRG für Investitionen sowie für investive Verstärkungsmittel wird in Höhe des im Jahr 2023 ausgewiesenen Planwertes (198.240 EUR) eingestellt.

Die Landeszuweisung an die ländlichen Kulturräume ist zudem gemäß § 3 Abs. 2 Nr. 3 SächsKRVO unter anderem an die geplante Höhe der Kulturumlage gemäß der vom Kulturkonvent beschlossenen Haushaltssatzung gekoppelt. Die beiden Mitgliedslandkreise verständigten sich im Vorfeld über die Höhe der Kulturumlage. Es erfolgt eine planmäßige Erhöhung auf 3.300.000 EUR. Die Berechnung der Kulturumlage erfolgte auf der Grundlage der vom SMF bekanntgegebenen Umlagegrundlagen der Kulturraummitglieder für die Kulturumlage 2023.

Auch im Jahr 2024 beantragt der Kulturraum eine Zuwendung nach der Förderrichtlinie Kulturelle Bildung im Freistaat Sachsen für die Netzwerkstelle sowie für eigene und Projekte Dritter in Höhe von insgesamt 120.163 EUR.

## 3. Wesentliche Ziele und Strategien unter Beachtung der finanziellen Rahmenbedingungen sowie Darstellung der Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Die Unterstützung durch Land und Bund hat in den vergangen Corona-Jahren für die Kultur maßgeblich mit dazu beigetragen, dass viele Kultureinrichtungen und Künstler diese Krise überstanden haben.

Es bleibt eine nicht unerhebliche Herausforderung für den Freistaat Sachsen, die Kulturräume und die Kommunen, die für die Finanzierung der Kulturlandschaft erforderlichen finanziellen Ressourcen zur Verfügung zu stellen.

Für den Freistaat Sachsen wird eine zunehmende Alterung und eine rückläufige Einwohnerzahl mit regional unterschiedlicher Intensität beider Entwicklungen prognostiziert. Am stärksten betroffen von dieser Entwicklung ist der ländliche Raum. Ältere Kulturnutzer stellen inzwischen bei einigen Kultureinrichtungen die größte Besuchergruppe dar. Durch den Wandel in der Bevölkerungsstruktur entstehen weitere Herausforderungen im Zusammenhang mit Mobilität, Barrierefreiheit, Inklusion und Kulturvermittlung.

Diese Herausforderungen und der daraus resultierende Handlungsdruck werden in den kommenden Jahren zunehmen. Um den Gestaltungsspielraum beibehalten zu können, müssen rechtzeitig zukunftsfähige Wege beschritten und entsprechende Entscheidungen in den Kultureinrichtungen getroffen werden.

Die Landeszuweisungen des Kulturraumes sind deshalb so auf die einzelnen Kultursparten aufzuteilen, dass einerseits die Vielfalt der Kulturlandschaft im Kulturraum gesichert ist und andererseits neue Handlungsmöglichkeiten entstehen können. Der Haushalt 2024 des Kulturraumes wird von den Zuweisungen für institutionelle Förderung und Projektförderung in den verschiedenen Kultursparten, welche nach den Förderrichtlinien sowie den Spartenspezifischen Förderschwerpunkten inhaltlich untersetzt sind, geprägt.

Weiterhin ist es eine wesentliche kulturpolitische Herausforderung, neben der Finanzierung der Kulturinstitutionen genügend finanziellen Spielraum für die Förderung der freien Kulturszene sowie von innovativen Projekten zu verschaffen.

Mit der Förderung kultureller Bildung sollen zudem Schwerpunkte gesetzt werden, damit auch junge Generationen sich für die Kultur begeistern und einen Zugang zu künstlerischer Arbeit finden.

Die stete Dynamisierung der Kulturraummittel ist damit weiterhin wesentlich, um den vielfältigen Aufgaben und Herausforderungen der Zukunft hinreichend gerecht werden zu können.

Der Kulturpakt (Zuwendungen zur Steigerung des Einkommensniveaus an kommunalen Theatern und Orchestern) wird 2024 fortgesetzt. Seit dem Jahr 2023 erhalten die einzelnen Einrichtungen eine institutionelle Förderung durch das SMWK. Voraussetzung einer Förderung ist die Vergütung der tarifgebundenen Beschäftigten mindestens in der am 1. Januar 2023 erreichten Tarifhöhe. Dies ist durch die kommunalen Träger, die Sitzgemeinden oder die Kulturräume sicherzustellen. Wie auch in den Vorjahren 2019 bis 2023 wird auch im Wirtschaftsjahr 2024 wieder vom Erhalt der „Kulturpakt"-Fördermittel des Freistaates Sachsen für die Elbland Philharmonie Sachsen GmbH ausgegangen.

Im Zeitraum der Erstellung des Haushaltsplanes war die formelle Prüfung der Anträge für das Jahr 2024 durch die Geschäftsstelle des Kulturraumes bereits vollständig abgeschlossen. Die Beratung in den Facharbeitsgruppen der einzelnen Kultursparten fand im Zeitraum vom 17. bis 27. Oktober 2023 statt. Die Verstetigung und Empfehlung der einzelnen Fördersummen zur Beschlussfassung an den Kulturkonvent erfolgt in der Sitzung des Kulturbeirates am 14. November 2023.

Der Haushaltsplan 2024 basiert somit im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke bereits auf den Empfehlungen der Facharbeitsgruppen.

Die für 2024 zu erwartende Landeszuweisung liegt mit 4.393.791 EUR in Höhe des zugewiesenen Betrages im Haushaltsjahr 2023.

Die planmäßige Aufstockung der Kulturumlage um ca. 100.000 EUR durch die beiden Landkreise konnte im Antragsjahr 2024 den beantragten Förderbedarf nicht annähernd decken. In Gegenüberstellung der beantragten Mittel mit den zur Verfügung stehenden Mitteln, ergab sich eine erhebliche Überzeichnung in Höhe von mehr als 477.942 TEUR. Vor dem Hintergrund ist beabsichtigt, zum Haushaltsausgleich Mittel aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren zu entnehmen.

Der Ansatz für Transferaufwendungen / -auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit insgesamt 7.594.973 EUR im Haushaltsplan 2024 aufgenommen. Dieser Wert beinhaltet die empfohlenen oben genannten Fördersummen sowie einen Finanzspielraum / eine Reserve für unvorhergesehene Mehrbedarfe seitens der vom Kulturraum geförderten Einrichtungen in Höhe von 300.000 EUR. Insgesamt wurden 4.262.795 EUR für die laufenden Zuweisungen für beantragte institutionelle Förderungen und Projektförderungen befürwortet.

Daneben ergibt sich entsprechend der Grundsatzvereinbarung vom 20. Dezember 2016 ein Finanzierungsumfang für die Elbland Philharmonie Sachsen GmbH in Höhe von 3.070.000 EUR. Der aktuelle Entwurf des Wirtschaftsplanes der Elbland Philharmonie Sachsen GmbH weist für das Jahr 2024 einen Fehlbetrag in Höhe von 66.000 EUR aus, der nicht durch die Mittel entsprechend der Finanzierungsvereinbarung gedeckt werden kann. Um eine zusätzliche Förderung durch das SMWK im Rahmen der in Aussicht gestellten Finanzhilfen zur Liquiditätssicherung für Theater und Orchester zu erhalten, wird eine grundsätzliche Beteiligung der Träger in Höhe von 50 Prozent erwartet. Der Finanzierungsumfang für die Elbland Philharmonie erhöht sich damit um 33.000 EUR auf 3.103.00 EUR im Jahr 2024.

Strategisch wird der Kulturraum weiterhin den laufenden Geschäftsbetrieb für langjährig geförderte Einrichtungen und Projekte aufrechterhalten. Es wird deutlich, dass sich die Preissteigerungen, Tarifanpassungen sowie die Entwicklungen aufgrund der Energiekrise auf die beim Kulturraum beantragten Förderungen bereits teilweise auswirken.

Im aktuellen Jahr ist zu beobachten, dass insbesondere bei kommunalen Antragstellern maßgeblich die Sitzgemeinden, welche identisch mit den Rechtsträgern sind, die erhöhten Bedarfe ausgleichen. Freie Träger können bereits jetzt entsprechende Steigerungen nicht mehr durch zu erzielende Einnahmen decken und weisen die entsprechenden Mehrbedarfe gegenüber dem Kulturraum aus. Der Kulturraum versucht, diese im Rahmen seiner finanziellen Möglichkeiten zu kompensieren.

Der Kulturraum möchte weiterhin die Kofinanzierung für beantragte Projekte im Rahmen der Investitionsmittel bereitstellen – insbesondere vor dem Hintergrund der notwendigen Absicherung des laufenden Betriebes institutionell geförderter Einrichtungen.

Die Beschlussfassung der Förderliste 2024 wird am 12. Dezember 2023 durch den Kulturkonvent erfolgen.

Im Jahr 2023 kam es zu einer Neuausrichtung der personellen sowie organisatorischen Strukturen der Netzwerkstelle Kulturelle Bildung im hiesigen Kulturraum. Durch die beabsichtigte Etablierung ehrenamtlicher Strukturen schafft dies ein enormes Einsparpotenzial im Bereich der Personal- / Honorarkosten innerhalb der Netzwerkstelle und trägt dazu bei, dass die Gelder unmittelbar der Kulturarbeit zugutekommen. Neben dem kulturraumeigenen Projekt „KuBi_Mobil 2.0" sollen über das beantragte Budget in Höhe von 120.163 EUR insgesamt fünf regional bedeutsame Projekte finanziell unterstützt werden.

## 4. Gesamthaushalt

Der Gesamtergebnishaushalt (Aufwendungen und Erträge aller Produkte) ist maßgebend für die Beurteilung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit und des Haushaltsausgleiches.

Gemäß § 72 Abs. 3 SächsGemO muss der Ergebnishaushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen unter Berücksichtigung der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses erreicht oder übersteigt.

Der Gesamtergebnishaushalt des Kulturraumes weist im Planjahr 2024 ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -172.106 EUR aus. Dieses wird durch eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in gleicher Höhe ausgeglichen.

Dies stellt sich für den Planungszeitraum im Einzelnen wie folgt dar:

| Haushaltsjahr | Erträge | Aufwendungen | Ergebnis |
|---|---|---|---|
| EUR | | | |
| 2023 | 7.715.423 | 7.830.172 | -114.749 |
| 2024 | 7.816.527 | 7.988.633 | -172.106 |
| 2025 | 7.656.001 | 7.789.048 | -133.047 |
| 2026 | 7.756.001 | 7.795.948 | -39.947 |
| 2027 | 7.856.001 | 7.802.663 | 53.338 |

Das Gesamtergebnis (Ergebnishaushalt) wird sich wie folgt entwickeln:

| | Ergebnis Vorvorjahr | Ansatz Vorjahr | Planjahr | das 1. | das 2. | das 3. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr | | |
| *Euro* | | | | | | |
| | *2022* | *2023* | *2024* | *2025* | *2026* | *2027* |
| ordentliches Ergebnis | 225.457 | -114.749 | -172.106 | -133.047 | -39.947 | 53.338 |
| Sonderergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis | 225.457 | -114.749 | -172.106 | -133.047 | -39.947 | 53.338 |
| veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnisses mit dem Basiskapital gemäß 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| veranschlagtes Gesamtergebnis | 225.457 | -114.749 | -172.106 | -133.047 | -39.947 | 53.338 |
| Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0 | 114.749 | 172.106 | 133.047 | 39.947 | 0 |
| Einstellung des ordentlichen Ergebnisses in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 225.457 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53.338 |

Unterstellt wurde dabei eine Fortschreibung der in diesem Jahr empfohlenen Transferaufwendungen. Es ist davon auszugehen, dass diese in den kommenden Jahren ebenfalls steigen werden.

Der Kulturraum ist in der Lage, die auf Neuinvestitionen entfallenen Aufwendungen für Abschreibungen vollumfänglich zu erwirtschaften.

Der Haushaltsausgleich nach § 24 SächsKomHVO ist für das Planjahr 2024 als auch mittelfristig gesichert. Es bedarf keines Haushaltsstrukturkonzeptes. Der Ergebnishaushalt ist gesetzmäßig aufgestellt.

Durch die Rücklagenbildung der vergangenen Jahre ist der Kulturraum in der Lage, auf unterjährige Risiken zu reagieren und diese, auch in den kommenden Jahren, auszugleichen.

Der Gesamtfinanzhaushalt baut auf dem Saldo des Ergebnishaushaltes auf. Bei der Planung wurde unterstellt, dass die zahlungswirksamen Erträge zu Einzahlungen und die zahlungswirksamen Aufwendungen zu Auszahlungen führen.

Entsprechend den Neuregelungen zum Haushaltsausgleich besteht für die Gesetzmäßigkeit des Haushalts Ausgleichspflicht für den Finanzhaushalt nach den Vorschriften des § 72 Abs. 4 SächsGemO.

Der Zahlungsmittelsaldo aus Gesamteinzahlungen und den Gesamtauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt -295.689 EUR.

Geplant sind im Jahr 2024 Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 221.380 EUR.

Demgegenüber stehen Einzahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 198.240 EUR.

Der Kulturraum selbst beabsichtigt im Jahr 2024 keinen Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände beziehungsweise von Betriebs- und Geschäftsausstattung. Für das Jahr 2025 wird ein Betrag in Höhe von 16.660 EUR für den Erwerb von Lizenzen für das Online-Portal der Fördermittelsoftware eingeplant.

Das Planjahr 2024 schließt mit einem geplanten Finanzierungsmittelfehlbetrag von 318.829 EUR ab. Der Kulturraum verfügt jedoch über ausreichend Liquidität, auf diese kann zurückgegriffen werden.

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften bedarf es im Kulturraum nicht.

Der Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 beträgt voraussichtlich 1.890.208 EUR.

Die Liquidität wird sich wie folgt entwickeln:

| lfd. Nr. | | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 54 | vorauss. Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | 1.748.299,57 | 1.834.559 | 1.890.208 | 1.571.379 | 1.447.895 | 1.434.071 |
| 55 | vorauss. Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres | 1.793.642,29 | 1.537.490 | 1.571.379 | 1.447.895 | 1.434.071 | 1.512.147 |

## 5. Teilhaushalte

Die Teilhaushalte des Kulturraumes wurden nach Produktbereichen wie folgt gebildet:

| Teilhaushalte | Produktbereiche | Bezeichnung |
|---|---|---|
| 1 | 11 | Innere Verwaltung |
| 2 | 25 – 28 | Kultur und Wissenschaft |
| 3 | 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft |

Für die drei Teilhaushalte wurden Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte gebildet.

Die Budgetbildung erfolgt innerhalb der Teilhaushalte.

In den Teilhaushalten Innere Verwaltung und Allgemeine Finanzwirtschaft wurden die Budgetbereiche anlehnend an die Produktstruktur festgelegt.

Im Teilhaushalt Kultur und Wissenschaft erfolgt eine zusätzliche Budgetierung nach den Kultursparten.

Der Haushalt 2024 besteht aus 17 Produkten. Von den 17 Produkten wurden zwei Produkte ausgewählt, die von örtlicher und finanzieller Bedeutung sind, sogenannte Schlüsselprodukte:

| Produktbezeichnung | Produktnummer | Teilhaushalt | Bezeichnung |
|---|---|---|---|
| Orchester | 262002 | 72 | Kultur und Wissenschaft |
| Kulturumlage | 611002 | 73 | Allgemeine Finanzwirtschaft |

## 6. Deckungsfähigkeit

Es wurden 4 Deckungskreise unter Zugrundelegung der §§ 19 und 20 SächsKomHVO gebildet.

1. Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten
2. Transferleistungen
3. Investitionen
4. Netzwerkstelle Kulturelle Bildung

Die Aufwendungen / Auszahlungen innerhalb der jeweiligen Deckungskreise werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Mehrerträge / -einzahlungen in den ausgewiesenen Ertrags- / Einzahlungskonten berechtigen zu Mehraufwendungen /-auszahlungen innerhalb der jeweiligen Deckungskreise.

Die Übersicht der Deckungskreise inklusive der zugehörigen Untersachkonten befindet sich in der Anlage zum Haushaltsplan.

## 7. Übertragbarkeit

Die Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen der Budgetbereiche „Kulturbeirat, Konvent" sowie „Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten", des Produktes „Kulturelle Bildung" sowie die Ansätze für Investitionsauszahlungen werden für übertragbar erklärt. Übertragungen sind am Jahresende zu beantragen und aussagekräftig zu begründen. Die Vorrangigkeit des Haushaltsausgleiches ist zu berücksichtigen. Die Genehmigung der Übertragung erfolgt durch den Konventsvorsitzenden. Ein Anspruch auf Übertragung der Mittel besteht nicht.

## 8. Erläuterung der wichtigsten Positionen

### 8.1 Ertragsarten

Die wichtigsten Erträge des Kulturraumes sind die Kulturumlagen nach § 6 Abs. 3 SächsKRG der Mitgliedslandkreise sowie die Zuweisungen und Zuschüsse des SMWK.

Die beiden Mitgliedslandkreise verständigten sich im Vorfeld über die Höhe der Kulturumlage. In der Planung für das Jahr 2024 wird somit von einer Kulturumlage in Höhe von 3.300.000 EUR ausgegangen.

Die konkrete Höhe der Landeszuweisung an den Kulturraum steht zum Planungszeitpunkt fest und wird gemäß der Prognose in Höhe von 4.393.791 EUR eingestellt.

Aufgrund der grundlegenden Neuausrichtung der Netzwerkstelle für Kulturelle Bildung wurden die bisherigen Aufgabenfelder der Netzwerkstelle umfassend evaluiert und in Folge neu gefasst und in die Strukturen der Geschäftsstelle des Kulturraumes eingegliedert. Insgesamt werden 120.163 EUR nach der Förderrichtlinie Kulturelle Bildung beim Freistaat Sachsen beantragt.

Der Kulturraum bringt den laut Förderrichtlinie Kulturelle Bildung geforderten Eigenanteil in Höhe von 25 Prozent auf. Dieser beträgt im Jahr 2024 insgesamt 21.375 EUR (5.750 EUR für die Netzwerkstelle Kulturelle Bildung; 15.625 EUR für KuBi_Mobil 2.0).

Der Antrag wurde zur Antragsfrist 15. Oktober 2023 an das SMWK übermittelt. Diese Mittel wurden ertragsseitig im Ergebnishaushalt dargestellt. Eine verbindliche Aussage zur Bewilligung dieser Mittel erfolgt vermutlich erst im I. Quartal 2024.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen, das heißt Rückzahlungsverpflichtungen der Zuwendungsempfänger sowie Zinserträge, werden in der Planung ohne Beträge angesetzt. Es handelt sich hierbei um eine dem Grunde und der Höhe nach unsichere Wertgröße. Diese ergibt sich erst im Ergebnis der Verwendungsnachweisprüfungen.

Aufgrund der zweckgebundenen Zuwendung für die Netzwerkstelle Kulturelle Bildung im Jahr 2019 und der damit in Verbindung stehenden Anschaffung eines Laptops sowie der Erweiterung der Homepage erfolgt bis einschließlich 2024 die ertragsseitige Auflösung der betreffenden Sonderposten.

| Bezeichnung | Haushalt 2024 |
|---|---|
| 1. Landeszuweisung | 4.393.791 EUR |
| 2. Zuweisung SMWK – Netzwerkstelle Kulturelle Bildung zzgl. regional bedeutsame Projekte der kulturellen Bildung<br>*davon Netzwerkstelle Kulturelle Bildung*<br>*davon regional bedeutsame Projekte (KuBi_Mobil 2.0 und Projekte Dritter)* | 120.163 EUR<br><br>*17.250 EUR*<br>*102.913 EUR* |
| 3. Auflösung Sonderposten – Bewegliches Vermögen | 18 EUR |
| 4. Auflösung Sonderposten – Immaterielles Vermögen | 2.555 EUR |
| 5. Kulturumlage<br>*davon Landkreis Meißen*<br>*davon Landkreis Sächsische Schweiz - Osterzgebirge* | 3.300.000 EUR<br>*1.663.228 EUR*<br>*1.636.772 EUR* |
| **Summe** | **7.816.527 EUR** |

## 8.2 Aufwandsarten

| Bezeichnung | Haushalt 2024 |
|---|---|
| 1. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke<br>*davon Elbland Philharmonie Sachsen GmbH* | 7.594.973 EUR<br>*3.103.000 EUR* |
| 2. Aufwendungen für Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten (inklusive Netzwerkstelle Kulturelle Bildung) | 393.660 EUR |
| **Summe** | **7.988.633 EUR** |

Im laufenden Haushaltsjahr stehen abzüglich der Aufwendungen für Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten sowie Beirat / Konvent insgesamt 7.594.973 EUR als Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke für die Einrichtungen und Maßnahmen sowie für Investitionsförderungsmaßnahmen zur Verfügung.

Davon wird im Jahr 2024 ein Betrag in Höhe von 3.103.000 EUR an die Elbland Philharmonie Sachsen GmbH, das durch den Kulturraum getragene Orchester, zugewiesen und entsprechend separat geplant.

Die Finanzierung des Betrages erfolgt letztmalig in Höhe von 150.000 EUR aus den sonstigen Verbindlichkeiten, welche mit dem Jahresabschluss 2018 in Höhe von 470.000 EUR eingestellt worden sind.

Für die übrigen Einrichtungen und Projekte stehen somit ca. 4.641.973 EUR zur Verfügung. In diesem Betrag ist eine „Reserve" in Höhe von 300.000 EUR enthalten, welche insbesondere den geförderten Einrichtungen für unvorhergesehene und unabwendbare Mehrbedarfe im Jahr 2024 auf Antrag zur Verfügung gestellt werden kann.

Zum Zeitpunkt der Planaufstellung wurden die eingereichten Antragsunterlagen auf formelle Richtigkeit geprüft und diese zur fachlichen Beurteilung an die Arbeitsgemeinschaften des Kulturbeirates weitergeleitet. Es fanden alle Facharbeitsgruppensitzungen statt. Mögliche Anpassungen der Förderhöhen für einzelne Institutionen beziehungsweise Maßnahmen wurden in diesem Zusammenhang vorgeschlagen. In Auswertung der einzelnen Empfehlungen wurde im Nachgang die Förderliste 2024 erstellt. Der Beschluss über die Förderliste erfolgt durch den Kulturkonvent voraussichtlich am 12. Dezember 2023.

In der Gliederung der Sachkonten erfolgt weiterhin eine getrennte Darstellung nach den Mitgliedslandkreisen. Die darin eingestellten Budgets für die Kultursparten werden als gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die „reinen" Verwaltungsaufwendungen der Produkte Kulturbeirat, Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten werden um die Verwaltungsaufwendungen der Netzwerkstelle (inklusive KuBi_Mobil 2.0) im Produkt Kulturelle Bildung ergänzt.

Die Planansätze im Bereich der Verwaltungsaufwendungen wurden anlehnend an die bestehenden beziehungsweise aktualisierten Vertragslagen (Datenschutz, Arbeitssicherheit, IT, Versicherungen, und andere) eingestellt und sind weitestgehend mit den Vorjahreswerten fortgeschrieben.

Im Bereich der Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit gab es eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um fast 100 Prozent auf insgesamt 6.500 EUR. Grund dafür ist die überarbeitete Entschädigungssatzung des Kulturraumes, welche nunmehr höhere Entschädigungssätze vorsieht.

Die laufenden Unterhaltungskosten für die IT-Struktur (inklusive Fördermittelverwaltungs- und Finanzbuchhaltungssoftware), die in der Unterhaltung des immateriellen Vermögens sowie der Geräteunterhaltung / Reparatur / Wartung gegenüber den Vorjahren veranschlagt sind, bleiben annähernd konstant.

Für die Implementierung eines Dokumenten-Management-Systems werden im Jahr 2024 Datenverarbeitungskosten in Höhe von 4.000 EUR eingeplant.

Sämtliche Nebenkosten (Strom, Reinigung, GEZ und andere) sind unter der Position Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen – Betriebs- und Nebenkosten eingeplant. Hier wurde der Planwert anlehnend an offizielle Prognosen zu Preisanpassungen entsprechend eingestellt.

Die Personalaufwendungen werden unter den Dienstaufwendungen für Beschäftigte inklusive der Ausweisung der ZVK-Beiträge und der Sozialversicherungsbeiträge für Beschäftigte ausgewiesen. Mittelfristig wurde mit einer marginalen prozentualen Steigerung geplant. Die Geschäftsstelle ist weiterhin planmäßig mit drei Mitarbeiterinnen besetzt.

Im Bereich der Aus- und Fortbildung ist im kommenden Jahr die Schulung einer Mitarbeiterin in der Software Jasper geplant. Dies ist für die eigenverantwortliche Erstellung von Reports in der Fördermittelverwaltungssoftware erforderlich und bringt mittelfristig Einsparpotentiale, da die Dienstleistung der Report-Erstellung damit nicht von Dritten beauftragt werden muss.

Im Produkt Kulturelle Bildung kommt es aufgrund der strukturellen und personellen Anpassungen zu erheblichen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

Der Kulturraum hat sich dafür entschieden, keine Honorarkräfte anzustellen beziehungsweise in Werkverträgen zu binden und die so zusätzlich freiwerdenden finanziellen Mittel (bisher ca. 85.000 EUR) für die Arbeit der Akteure im Bereich der kulturellen Bildung unmittelbar einzusetzen.

Die Netzwerkstelle im Kulturraum dient weiterhin der Zielsetzung, als Mittler zwischen Anbietern und Nutzern von Maßnahmen auf dem Gebiet der Kulturellen Bildung zu fungieren und damit die kulturelle Bildungsarbeit durch den Aufbau eines entsprechenden Netzwerkes zu stärken. Sie unterstützt als regionale Koordinierungsstelle zwischen Kultureinrichtungen beziehungsweise Künstlern und Kulturschaffenden sowie zwischen Strukturen der Schulverwaltung und Bildungseinrichtungen sowie der Bildungs- und Jugendhilfe insbesondere durch Information und Beratung zu allen Aspekten Kultureller Bildung.

Die Mitarbeiterinnen der Geschäftsstelle des Kulturraumes fungieren als Ansprechpartner für Fragen zur kulturellen Bildung und übernehmen maßgeblich operative Tätigkeitsfelder.

Im Jahr 2024 soll ein Fachgremium „Kulturelle Bildung" im Kulturraum etabliert werden, welches die Geschäftsstelle des Kulturraumes in inhaltlichen und fachlichen Fragestellungen unterstützen soll. Die Mitglieder des Gremiums sollen, wie auch die der anderen im Kulturraum eingesetzten Fachgremien, ehrenamtlich tätig sein. Hierfür ist ein entsprechender Planansatz vorgesehen.

Im Jahr 2024 wird das Budget für die Mobilitätszuschüsse im Rahmen des Projektes KuBi_Mobil 2.0 von im Jahr 2023 geplanten 39.600 EUR auf 60.000 EUR angehoben. Bereits im Jahr 2023 wird eine deutliche Nachfragesteigerung gegenüber den Vorjahren deutlich. Die Erfahrungen zeigen, dass eine stete entsprechende Bedarfslage gegeben ist.

Im Sinne der Qualifizierung der Angebote Kultureller Bildung im Kulturraumgebiet plant die Netzwerkstelle im Antragsjahr die Durchführung von entsprechenden Workshops / Einzelcoachings / Fortbildungen. Diese sollen den Akteuren, insbesondere im museums- und literaturpädagogischen Bereich, Hilfestellung bei der Konzepterstellung, der Entwicklung und Umsetzung von Angeboten geben und sind mit einem Planwert von 5.000 EUR untersetzt.

Angelehnt an das vom SMK in Kooperation mit dem Landesverband Sachsen im Deutschen Bibliotheksverband e. V. initiierte Projekt „Kilian – Kinderliteratur anders", möchte die Netzwerkstelle ein eigenes Programm unter dem Titel „BIBO*aktiv*" etablieren. Durch dieses Projekt soll zum einen Kindern und Jugendlichen der Zugang zur Bibliothek erleichtert werden. Zum anderen soll damit den Bibliotheken im Kulturraum eine erhöhte Präsenz und Sichtbarkeit im lokalen Umfeld ermöglicht werden, welche aufgrund begrenzter personeller sowie finanzieller Kapazitäten bisher über keine kulturellen Bildungsangebote verfügten. Wir möchten Bibliotheken als „Dritte Orte" damit auch in ländlichen Räumen stärken und so einen Beitrag zu gleichwertigen Lebensverhältnissen leisten. Hierfür wird ein Budget in Höhe von 10.000 EUR eingeplant.

Die Netzwerkstelle wird im Jahr 2024 insgesamt fünf regional bedeutsame Projekte der Kulturellen Bildung begleiten. Die ausgewählten Projekte sind in beiden Landkreisen des Kulturraumes verortet und widmen sich dabei unterschiedlichen Kultursparten.

| Antragsteller | Maßnahme | Gesamt-ausgaben in EUR | beantragte Zuwendung SMWK in EUR |
|---|---|---|---|
| Große Kreisstadt Meißen | Medienpädagogisches Begleitprogramm SCHLiNGEL on tour / Internationales Filmfestival für Kinder und junges Publikum in Meißen | 14.000,00 | 10.500,00 |
| Große Kreisstadt Meißen | Spielplatzkonzerte - Auf die Spielplätze, fertig … los! | 16.050,00 | 12.037,50 |
| Was ihr wollt! e. V. | Aufführung Musical "Schatzinsel" | 72.500,00 | 8.000,00 |
| Uwe Delkus | JugendKreativRaum | 19.000,00 | 14.250,00 |
| Kulturbetriebsgesell-schaft Meißner Land mbH | MuBi-Mobil | 15.000,00 | 11.250,00 |

## 9. Erläuterung der Investitionstätigkeit

Für die Eigenbewirtschaftung der Investitionen bekam der Kulturraum folgende Finanzierungsmittel seitens des SMWK verbindlich in Aussicht gestellt:

- Investitionsmittel in Höhe von 137.582 EUR und
- investive Zuweisungen nach § 6 Abs. 2 Buchst. b SächsKRG in Höhe von 44.069 EUR.

Laut der E-Mail des SMWK vom 30.08.2023 wird bei den investiven Zuweisungen nach § 6 Abs. 2 Buchst. b SächsKRG zunächst nur mit den im Landeshaushalt veranschlagten Mitteln in Höhe von 1.025.000 Euro gerechnet. Erst nach dem Abschluss des Antragsverfahrens auf Zuwendungen für Strukturmaßnahmen (Budget im Jahr 2024 in Höhe von 475.000 Euro) kann die Höhe, der für Strukturmaßnahmen nicht verbrauchten Mittel benannt werden. Diese Restmittel würden dann das Budget der investiven Zuweisungen nach SächsKRG erhöhen und an die Kulturräume verteilt werden. Hierüber wird das SMWK nach Abschluss des Antragsverfahrens – voraussichtlich im Dezember 2023 – informieren. Daher erfolgte der Planansatz in Vorjahreshöhe, da von einer entsprechenden Verteilung auszugehen ist.

Diese Summen werden als Einzahlungen für Investitionstätigkeit sowie adäquat als Auszahlungen für Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt eingestellt. Eine Auszahlung erfolgt allerdings nur, sofern die Einnahme seitens des SMWK verbindlich zugesagt wird. Die Förderungen werden insofern unter den Vorbehalt der tatsächlichen Bewilligung der Mittel durch das SMWK an den Kulturraum gestellt.

Zusätzlich wird eine pauschale Eigenbeteiligung des Kulturraumes von 23.140 EUR für die Investitionsmaßnahmen der Kultureinrichtungen eingeplant.

Eine Entscheidung über zu fördernde Investitionen erfolgt im Rahmen der Beschlussfassung über die Förderliste 2024 durch den Kulturkonvent.

Für das Planjahr liegen aktuell folgende Projektanträge vor, über welche mit der Beschlussfassung der Förderliste entschieden wird.

**Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**

| Antragsteller | Maßnahme | Gesamtausgaben in EUR | Eigenbeteiligung Kulturraum in EUR | Anteil SMWK in EUR |
|---|---|---|---|---|
| Kulturbetriebsgesellschaft Meißner Land mbH | Fortführung Neugestaltung der Dauerausstellung Museum Karrasburg | 61.696,00 | 3.084,80 | 30.000,00 |
| Ev.-Luth. Kirchgemeinde Freital | Restaurierung Gebrüder-Jehmlich-Orgel der Hoffnungskirche Freital-Hainsberg; 2. Teilabschnitt | 74.709,26 | 3.692,09 | 12.307,91 |
| Große Kreisstadt Radebeul | Ausstattungsinvestition im Kinderbereich der Stadtbibliothek Radebeul-West | 28.061,34 | 1.403,07 | 14.030,67 |
| Elbland Philharmonie Sachsen GmbH | Anschaffung von 2 Flightcases für Kontrabässe sowie eines Glockenspiels – Ersatzinvestitionen | 13.006,99 | 650,35 | 6.503,49 |
| Elbland Philharmonie Sachsen GmbH | Umstellung auf OPASnext (Diensteinteilungs- und Konzertplanungssoftware) | 20.658,40 | 1.032,91 | 10.329,20 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Theater Meißen gGmbH | Erneuerung Bühnenboden und Bühnenvorhang im Theater Meißen | 19.124,54 | 956,23 | 9.518,49 |
| Kulturverein Freital e. V. | Anschaffung eines Lautsprechersystems für den großen Saal im Kulturhaus Freital | 115.050,00 | 5.752,50 | 57.525,00 |
| Stadt Heidenau | Erneuerung der Beleuchtungsanlage in der Stadtbibliothek Heidenau | 24.940,02 | 1.247,00 | 12.470,01 |
| Eigenbetrieb Kommunale Dienste Coswig | Umrüstung der Beleuchtungsanlage auf LED-Technik in der Börse Coswig | 28.559,00 | 1.427,95 | 14.279,50 |
| Stiftung Käthe Kollwitz Haus Moritzburg | Einbau eines Archivs auf dem Dachboden | 44.690,45 | 2.234,52 | 20.110,73 |
| Stiftung Käthe Kollwitz Haus Moritzburg | Barrierefreier Zugang Käthe Kollwitz Haus Moritzburg | 33.082,00 | 1.654,10 | 14.886,90 |
| Stadt Neustadt in Sachsen | Modernisierung des Panoramaaufzuges in der Neustadthalle | 51.600,00 | 2.580,00 | 25.800,00 |
| **Gesamt** | | **515.17800** | **25.715,52** | **227.761,90** |

Zum aktuellen Zeitpunkt sind alle einnahmeseitig geplanten Investitionszuwendungen in Maßnahmen gebunden. Die Maßnahme „Modernisierung des Panoramaaufzuges in der Neustadthalle" der Stadt Neustadt in Sachsen kann nicht berücksichtigt werden, da die Durchführung der Maßnahme zu einem überwiegenden Teil bereits im Jahr 2023 erfolgt.

Für beide Maßnahmen der Stiftung Käthe Kollwitz Haus Moritzburg liegt aktuell zwar eine Sitzgemeindebestätigung vor, allerdings nicht in der entsprechend des Kosten- und Finanzierungsplanes erforderlichen Mindestgrößenordnung. Vor diesem Hintergrund wird der Kulturraum, sofern die Finanzierungsmittel des Freistaates nicht in benötigter Größenordnung zur Verfügung gestellt werden, bei diesen beiden Maßnahmen entsprechende Kürzungen vornehmen (Priorisierung).

Die vorgenannten Investitionssummen tangieren aufgrund des Verzichts auf die Bildung aktiver Sonderposten im Ergebnishaushalt die Transferaufwendungen, jedoch im Finanzhaushalt werden diese Zuweisungen / Zuschüsse als Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen dargestellt / geplant. Auswirkungen auf die Haushalte der kommenden Jahre ergeben sich aus der vorgenannten Investitionstätigkeit nicht.

Anträge auf Strukturmittel liegen im Planjahr für den hiesigen Kulturraum nicht vor.

Verwaltungsseitig sind im Jahr 2024 keine Investitionen geplant. Die avisierte Erweiterung der Fördermittelverwaltungssoftware um das Online-Antragsportal wird aufgrund der Bewältigung des operativen Tätigkeitsbereiches auf das Jahr 2025 aufgeschoben.

## 10. Verpflichtungsermächtigungen

Der Haushalt des Kulturraumes enthält auch im Haushaltsjahr 2024 keine Verpflichtungsermächtigungen.

## 11. Entwicklung der Kassenlage / Inanspruchnahme von Kassenkrediten

Die Kulturkasse des Kulturraumes war im Vorjahr stets zahlungsfähig. Die einzelnen Raten der Kulturumlagen 2023 gingen bisher fristgemäß ein und konnten zur Auszahlung der geförderten Projekte und Einrichtungen verwendet werden.

Kassenkredite mussten in den Vorjahren nie in Anspruch genommen werden und sind auch für das Haushaltsjahr 2024 nicht vorgesehen.

## 12. Entwicklung des Vermögens

| Bezeichnung | Stand zum 31.12.2022 | vorauss. Stand zum 31.12.2023 | vorauss. Stand zum 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| 1. Anlagevermögen | 278.558,56 | 269.696,56 | 263.846,56 |
| 2. Umlaufvermögen | 1.795.862,29 | 1.892.008,00 | 1.573.179,00 |
| **Vermögen insgesamt** | **2.074.420,85** | **2.161.704,56** | **1.837.025,56** |

## 13. Entwicklung und voraussichtlicher Stand der Schulden

Es sind keine Schulden vorhanden.

Verbindlichkeiten, die jahresübergreifend den Schuldenstand beeinflussen, sind nicht geplant. Jahresübergreifend kann es zu kurzfristigen Verbindlichkeiten kommen, die jedoch bereits zu Beginn des neuen Haushaltsjahres ausgeglichen werden. Die Gründe liegen meist in der Fälligkeit.

## 14. Auswirkungen der Bevölkerungsstatistik

Die Auswirkungen der Bevölkerungsstatistik werden langfristig bei der Erarbeitung des Leitbildes mit den Zielen / Visionen der Mitgliedslandkreise als Rahmenbedingung aufgenommen. Sie bilden dann somit die Grundlage für das Handeln des Kulturraumes im Rahmen seiner Aufgabenerfüllung.

## 15. Sonstige haushaltswirtschaftliche Belastungen und Verpflichtungen

Der Kulturraum hat weder Zinsbelastungen zu tragen, noch ergeben sich Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften.

Des Weiteren gibt es für den Kulturraum keine haushaltswirtschaftlichen Belastungen.

## 16. Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und dem zur Verrechnung mit dem Basiskapital veranschlagten Fehlbetrag gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO

Eine entsprechende Übersicht ist dem Haushalt als Anlage – Muster 21 (zu § 1 Abs. 3 Nr. 3 SächsKomHVO) – beigefügt.

Das Basiskapital wurde im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2013 als Saldo des Vermögens und der Schulden des Kulturraumes ermittelt. Die Einführung der kommunalen Doppik erfolgte unter anderem mit der Zielstellung einer generationsgerechten Wirtschaftsführung, welche sich im Erhalt des Basiskapitals widerspiegelt.

Die Höhe des eingriffssicheren Basiskapitals beträgt 236.806 EUR.

## 17. Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen und Auswirkungen

Im Kulturraum gibt es keine Rückstellungen und daraus resultierende Finanzierungsbedarfe für die Inanspruchnahme.

# Gesamthaushalt

# Ergebnishaushalt

# *Ergebnishaushalt 2024*

| | | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | + | Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 7.481.792,15 | 7.715.423 | 7.816.527 | 7.656.001 | 7.756.001 | 7.856.001 |
| | | darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Auflösung Vorsorgerücklage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Kreisumlage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | aufgelöste Sonderposten | 3.784,44 | 4.182 | 2.573 | 0 | 0 | 0 |
| | | Finanzausgleichsumlage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Mehrbelastungsausgleich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | übertragener Wirkungskreis | 4.135.838,00 | 4.393.791 | 4.393.791 | 4.135.838 | 4.135.838 | 4.135.838 |
| | | Leistungsbeteiligung ALG II/KdU | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Sonderlastenausgleich § 21a FAG | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | weitere allgemeine Umlagen | 3.101.169,71 | 3.200.000 | 3.300.000 | 3.400.000 | 3.500.000 | 3.600.000 |
| 03 | + | sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | + | öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | + | privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 18.498,91 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | + | Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | +/- | aktivierte Eigenleistungen und Bestands-veränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | + | sonstige ordentliche Erträge | 563,04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***10*** | **=** | ***ordentliche Erträge (Nr.1 bis 9)*** | ***7.500.854,10*** | ***7.715.423*** | ***7.816.527*** | ***7.656.001*** | ***7.756.001*** | ***7.856.001*** |
| 11 | | Personalaufwendungen | 195.190,25 | 210.700 | 220.600 | 227.000 | 234.900 | 243.900 |
| | | darunter: Zuführungen Rückstellungen ATZ | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | + | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | + | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 60.179,23 | 60.386 | 65.300 | 68.800 | 67.800 | 66.800 |
| | | darunter: Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | + | Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | 8.797,90 | 8.862 | 5.850 | 5.805 | 5.705 | 4.320 |
| 15 | + | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.675,32 | 6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | + | Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 6.871.193,74 | 7.383.960 | 7.594.973 | 7.388.833 | 7.388.833 | 7.388.833 |
| | | darunter: Kulturumlage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Sozialumlage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | + | sonstige ordentliche Aufwendungen | 136.360,30 | 160.264 | 101.910 | 98.610 | 98.710 | 98.810 |
| ***18*** | **=** | ***ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 17)*** | ***7.275.396,74*** | ***7.830.172*** | ***7.988.633*** | ***7.789.048*** | ***7.795.948*** | ***7.802.663*** |
| **19** | **=** | **ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 18)** | **225.457,36** | **-114.749** | **-172.106** | **-133.047** | **-39.947** | **53.338** |
| 20 | | realisierbare außerordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | | realisierbare außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***22*** | **=** | ***Sonderergebnis (Nr. 20 ./. Nr. 21)*** | ***0,00*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **23** | **=** | **Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nr. 19 + 22)** | **225.457,36** | **-114.749** | **-172.106** | **-133.047** | **-39.947** | **53.338** |
| 24 | | veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | | veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | | Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gem. § 72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# *Ergebnishaushalt 2024*

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | in EUR | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 | Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gem. §72 Abs. 3 Satz 3 SächsGemO | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***28*** | ***veranschlagtes Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nr. 23 bis 27)*** | ***225.457,36*** | ***-114.749*** | ***-172.106*** | ***-133.047*** | ***-39.947*** | ***53.338*** |
| | Fehlbetragsabdeckung | | | | | | |
| 29 | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 114.749 | 172.106 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Vortrag eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnis auf Folgejahre | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Vortrag eines Fehlbetrages des Sonderergebnisses auf Folgejahre | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Finanzhaushalt

# *Finanzhaushalt 2024*

| lfd. Nr. | | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | + | Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 7.345.007,71 | 7.711.241 | 7.813.954 | 7.656.001 | 7.756.001 | 7.856.001 |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | allgemeine Schlüsselzuweisungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Kreisumlage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Finanzausgleichsumlage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Mehrbelastungsausgleich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | übertragener Wirkungskreis | 4.135.838,00 | 4.393.791 | 4.393.791 | 4.135.838 | 4.135.838 | 4.135.838 |
| | | Leistungsbeteiligung ALG II/KdU | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Sonderlastenausgleich § 21a FAG | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | weitere allgemeine Umlagen | 3.101.169,71 | 3.200.000 | 3.300.000 | 3.400.000 | 3.500.000 | 3.600.000 |
| 03 | + | sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | + | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | + | privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 18.078,91 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | + | sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 563,04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***09*** | ***=*** | ***Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)*** | ***7.363.649,66*** | ***7.711.241*** | ***7.813.954*** | ***7.656.001*** | ***7.756.001*** | ***7.856.001*** |
| 10 | | Personalauszahlungen | 195.190,25 | 210.700 | 220.600 | 227.000 | 234.900 | 243.900 |
| 11 | + | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | + | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 58.819,78 | 60.386 | 65.300 | 68.800 | 67.800 | 66.800 |
| 13 | + | Zinsen und sonstige Finanzaus-zahlungen | 3.675,32 | 6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | + | Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.850.253,87 | 7.548.960 | 7.721.833 | 7.388.833 | 7.388.833 | 7.388.833 |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | Kulturumlage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Sozialumlage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | + | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 186.858,03 | 160.264 | 101.910 | 98.610 | 98.710 | 98.810 |
| ***16*** | ***=*** | ***Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 15)*** | ***7.294.797,25*** | ***7.986.310*** | ***8.109.643*** | ***7.783.243*** | ***7.790.243*** | ***7.798.343*** |
| **17** | **=** | **Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr.16)** | **68.852,41** | **-275.069** | **-295.689** | **-127.242** | **-34.242** | **57.658** |
| 18 | | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 247.904,01 | 198.240 | 198.240 | 64.488 | 64.488 | 64.488 |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | investive Schlüsselzuweisung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***25*** | ***=*** | ***Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 18 bis 24)*** | ***247.904,01*** | ***198.240*** | ***198.240*** | ***64.488*** | ***64.488*** | ***64.488*** |
| 26 | + | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 16.660 | 0 | 0 |
| 27 | + | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | + | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# *Finanzhaushalt 2024*

| lfd. Nr. | | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 29 | + | Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 3.737,56 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | + | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | + | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 267.676,14 | 220.240 | 221.380 | 44.070 | 44.070 | 44.070 |
| 32 | + | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***33*** | **=** | ***Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nr. 26 bis 32)*** | ***271.413,70*** | ***220.240*** | ***221.380*** | ***60.730*** | ***44.070*** | ***44.070*** |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | Auszahlungen für als Investitionsauszahlungen veranschlagte Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***34*** | **=** | ***Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 25 ./. Nr. 33)*** | ***-23.509,69*** | ***-22.000*** | ***-23.140*** | ***3.758*** | ***20.418*** | ***20.418*** |
| **35** | **=** | **veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -mittelfehlbetrag (Nummern 17 + 34)** | **45.342,72** | **-297.069** | **-318.829** | **-123.484** | **-13.824** | **78.076** |
| 36 | | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | Einzahlungen im Rahmen von Umschuldungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | + | Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Auszahlungen für außerordentliche Tilgung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Auszahlungen für ordentliche Tilgung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | - | Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***40*** | **=** | ***Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit [(Nr.36+37)./.(Nr.38+39)]*** | ***0,00*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **41** | **=** | **Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nr. 35 + 40)** | **45.342,72** | **-297.069** | **-318.829** | **-123.484** | **-13.824** | **78.076** |
| 42 | | Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | - | Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | | Einzahlung aus durchlaufenden Geldern | 0,00 | | | | | |
| 45 | - | Auszahlung aus durchlaufenden Geldern | 0,00 | | | | | |
| ***46*** | **=** | ***haushaltsunwirksame Vorgänge ((Nr.42+44)./.(Nr.43+45))*** | ***0,00*** | | | | | |
| **47** | | **Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln aus Veranschlagungen des Haushaltsjahres** | | | | | | |
| | | **(Nr. 41 + 46)** | **45.342,72** | | | | | |
| | | **(Nr. 41 + 42)./.(43)** | | **-297.069** | **-318.829** | **-123.484** | **-13.824** | **78.076** |
| 48 | + | Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre | | 0 | 0 | | | |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | Betrag der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen, der sich auf übertragene Kreditermächtigungen bezieht | | 0 | 0 | | | |
| | | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | | | |
| 49 | - | Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre | | 0 | 0 | | | |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | | | |
| 50 | = | Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nr. 47+48)./.(Nr. 49)] | | -297.069 | -318.829 | | | |
| 51 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***53*** | | ***Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr [(Nr.50+51)./.(Nr.52)]*** | | ***-297.069*** | ***-318.829*** | ***-123.484*** | ***-13.824*** | ***78.076*** |
| | | ***[Nr.47+51)./.(Nr. 52)]*** | ***45.342,72*** | | | | | |

# *Finanzhaushalt 2024*

| lfd. Nr. | | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 54 | | voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Konto-korrentverbindlichkeiten) | 1.748.299,57 | 1.834.559 | 1.890.208 | 1.571.379 | 1.447.895 | 1.434.071 |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | Bestand an fremden Finanzmitteln | 0,00 | | | | | |
| **55** | **=** | **voraussichtlicher Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 53+54)** | | **1.537.490** | **1.571.379** | **1.447.895** | **1.434.071** | **1.512.147** |
| | | | **1.793.642,29** | | | | | |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | Bestand an fremden Finanzmitteln | 0,00 | | | | | |
| | | nachrichtlich: | | | | | | |
| | | Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln (§ 15) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteiles der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als In-vestitionsauszahlunen veranschlagten Tilgungs-anteile der Zahlungsverpflichtungen aus kredit-ähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Abs. 4 Satz 2 der Sächs GemO | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt

# *Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2024*

| | Bezeichnung Teilhaushalte | anteilige ordentliche Erträge | anteilige ordentliche Aufwendungen | veranschlagtes ordentliches Ergebnis | veranschlagter Nettoressourcen-bedarf |
|---|---|---|---|---|---|
| | | in EUR | | | |
| | | 1 | 2 | 4 | 5 |
| 71 | Innere Verwaltung | 2.573 | 308.160 | -305.587 | -305.587 |
| 72 | Kultur und Wissenschaft | 120.163 | 7.680.473 | -7.560.310 | -7.560.310 |
| 73 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 7.693.791 | 0 | 7.693.791 | 7.693.791 |
| | **Gesamt** | **7.816.527** | **7.988.633** | **-172.106** | **-172.106** |

# Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt

# *Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2024*

| | Bezeichnung Teilhaushalte | Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | anteilige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | anteilige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit | Finanzierungsmittel-überschuss/ Finanzierungsmittel-fehlbetrag | Verpflichtungs-ermächtigungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | in EUR | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 71 | Innere Verwaltung | -302.310 | 0 | 0 | 0 | -302.310 | 0 |
| 72 | Kultur und Wissenschaft | -7.687.170 | 0 | 23.140 | -23.140 | -7.710.310 | 0 |
| 73 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 7.693.791 | 198.240 | 198.240 | 0 | 7.693.791 | 0 |
| | **Gesamt** | **-295.689** | **198.240** | **221.380** | **-23.140** | **-318.829** | **0** |

# Kontenübersicht Ergebnishaushalt

## Kontenübersicht EH - Planung 2024

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung) | Ansatz laufendes Jahr |
|---|---|---|
| 31310000 | Sonst. allg. Zuweisg. / Land - übertragener Wirkungskreis | 4.393.791 |
| 31410000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / Land | 120.163 |
| 31610001 | Auflösg. SoPo - Bewegl. Vermögen (AHK ab 1.1.18) | 18 |
| 31610401 | Auflösg. SoPo - Immat. Vermögen (AHK ab 1.1.18) | 2.555 |
| 31824000 | Kulturumlage § 6 Abs. 3 SächsKRG | 3.300.000 |
| 34820000 | Kostenerstattg., -umlagen / Gemeinden | 0 |
| 34830000 | Kostenerstattg., -umlagen / Zweckverbände u. dergl. | 0 |
| 34860000 | Kostenerstattg., -umlagen / sonst. Öffentl. Sonderrechng. | 0 |
| 34870000 | Kostenerstattg., -umlagen / priv. Unternehmen | 0 |
| 34880000 | Kostenerstattg., -umlagen / übrige Bereiche | 0 |
| 35620000 | Säumniszuschläge, Mahngebühren u.ä. (öffentl.-rechtl.) | 0 |
| 40120200 | Dienstaufwendg. tarifl. Beschäftigte - Dienstbezüge und dergl. | -177.000 |
| 40220100 | Beiträge Versorgungskasse tarifl. Beschäftigte | -8.200 |
| 40320100 | Beiträge gesetzl. SV tarifl. Beschäftigte | -35.400 |
| 42310000 | Miete, Pacht - Immobilien | -11.500 |
| 42410000 | Bewirtschaftg. unbewegl. Vermögen - Grundsteuern/Versicherungen | -4.500 |
| 42530000 | Erwerb von bewegl. Vermögen, nicht aktivierungspflichtig | -500 |
| 42540000 | Unterhaltg. immat. Vermögen | -26.000 |
| 42550000 | Unterhaltg. sonst. bewegl. Vermögen | 0 |
| 42550100 | Unterhaltg. sonst. bewegl. Vermögen - Wartungsverträge | -1.000 |
| 42610100 | Besondere Aufwendg. für Beschäftigte | -4.500 |
| 42710000 | Besondere Vw.-/ Betriebsaufwendg. | -16.500 |
| 42711100 | Besondere Vw.-/ Betriebsaufwendg. - Sitzungen,Beratg., Konvent | -500 |
| 42711400 | Besondere Vw.-/ Betriebsaufwendg. - Repräsentationen, Geschenke, Bewirtungen | -300 |
| 43120000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke - Reserve | -300.000 |
| 43120600 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / Gemeinden | -710.345 |
| 43150000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / verb. Unternehmen, Beteilig., Sondervermögen | -2.954.684 |
| 43160000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechng. | -1.732.170 |
| 43170000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / priv. Unternehmen | -220.000 |
| 43180000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / übrige Bereiche | -1.677.774 |
| 44210000 | Ehrenamtliche Tätigkeit | -7.610 |
| 44290000 | Sonst. Aufwendg. für Inanspruchn. von Rechten/ Diensten | -10.000 |
| 44290100 | Sonst. Aufwendg. für Inanspruchn. von Rechten/ Diensten - Mitgliedsbeiträge Verbände, Vereine u.ä. | -1.100 |
| 44310000 | Geschäftsaufwendg. - Bürobedarf | -500 |
| 44310200 | Geschäftsaufwendg. - Bücher, Zeitschriften | -800 |
| 44310300 | Geschäftsaufwendg. - Postgebühren | -600 |
| 44310400 | Geschäftsaufwendg. - Fernmeldegebühren | -1.400 |
| 44310700 | Geschäftsaufwendg. - Dienstreisen | -1.000 |
| 44311100 | Geschäftsaufwendg. - Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten | -6.000 |
| 44311500 | Geschäftsaufwendg. - Datenverarbeitungskosten | -4.000 |
| 44311800 | Geschäftsaufwendg. - Sonst. Geschäftsaufwendg. | -62.900 |

| | | |
|---|---|---|
| 44311900 | Geschäftsaufwendg. - Verbrauchsmat., EDV | -500 |
| 44312200 | Honorare | -1.000 |
| 44410000 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | -4.500 |
| 45990000 | Sonst. Finanzaufwendg. | 0 |
| 47110001 | Abschreibg. - Bewegl. Vermögen (AHK ab 1.1.18) | -2.050 |
| 47110301 | Abschreibg. - Immat. Vermögen (AHK ab 1.1.18) | -3.800 |

# Kontenübersicht Finanzhaushalt

**Kontenübersicht FH - Planung 2024**

| Sachkonto | Sachkonto (Bezeichnung) | Finanzplan laufendes Jahr |
|---|---|---|
| 61319300 | Sonst. allg. Zuweisg. / Land - übertragener Wirkungskreis | 4.393.791 |
| 61410000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / Land | 120.163 |
| 61824000 | Kulturumlage § 6 Abs. 3 SächsKRG | 3.300.000 |
| 68119000 | Investitionszuwendg. / Land | 198.240 |
| 64820000 | Kostenerstattg., -umlagen / Gemeinden | 0 |
| 64860000 | Kostenerstattg., -umlagen / sonst. öffentl. Sonderrechng. | 0 |
| 64870000 | Kostenerstattg., -umlagen / priv. Unternehmen | 0 |
| 64880000 | Kostenerstattg., -umlagen / übrige Bereiche | 0 |
| 65620000 | Säumniszuschläge, Mahngebühren u.ä. (öffentl.-rechtl.) | 0 |
| 70120200 | Dienstaufwendg. tarifl. Beschäftigte - Dienstbezüge und dergl. | -177.000 |
| 70220100 | Beiträge Versorgungskasse tarifl. Beschäftigte | -8.200 |
| 70320100 | Beiträge gesetzl. SV tarifl. Beschäftigte | -35.400 |
| 72310000 | Miete, Pacht - Immobilien | -11.500 |
| 72410000 | Bewirtschaftg. unbewegl. Vermögen - Grundsteuern/Versicherungen | -4.500 |
| 72530000 | Erwerb von bewegl. Vermögen, nicht aktivierungspflichtig | -500 |
| 72540000 | Unterhaltg. immat. Vermögen - Datenverarbeitungskosten | -26.000 |
| 72550000 | Unterhaltg. sonst. bewegl. Vermögen | 0 |
| 72550100 | Unterhaltg. sonst. bewegl. Vermögen - Wartungsverträge | -1.000 |
| 72610100 | Besondere Auszahlg. für Beschäftigte | -4.500 |
| 72710000 | Besondere Vw.-/ Betriebsauszahlg. | -16.500 |
| 72711100 | Besondere Vw.-/ Betriebsauszahlg. - Sitzungen, Beratg., Konvent | -500 |
| 72711400 | Besondere Vw.-/ Betriebsauszahlg. - Repräsentationen | -300 |
| 75990000 | Sonstige Finanzauszahlungen | 0 |
| 73120000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke - Reserve | -300.000 |
| 73120600 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / Gemeinden | -707.694 |
| 73150000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / Verb. Unternehmen, Beteilig., Sondervermögen | -3.103.000 |
| 73160000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechng. | -1.726.700 |
| 73170000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / priv. Unternehmen | -220.000 |
| 73180000 | Zuweisg., Zuschüsse für lfd. Zwecke / übrige Bereiche | -1.664.439 |
| 74210000 | Ehrenamtliche Tätigkeit | -7.610 |
| 74290000 | Sonst. Auszahlg. für Inanspruchn. von Rechten/ Diensten | -10.000 |
| 74290100 | Sonst. Auszahlg. für Inanspruchn. von Rechten/ Diensten - Mitgliedsbeiträge Verbände, Vereine u.ä. | -1.100 |
| 74310000 | Geschäftsauszahlg. - Bürobedarf | -500 |
| 74310200 | Geschäftsauszahlg. - Bücher, Zeitschriften | -800 |
| 74310300 | Geschäftsauszahlg. - Postgebühren | -600 |
| 74310400 | Geschäftsauszahlg. - Fermeldegebühren | -1.400 |
| 74310700 | Geschäftsauszahlg. - Dienstreisen | -1.000 |
| 74311100 | Geschäftsauszahlg. - Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten | -6.000 |
| 74311800 | Geschäftsauszahlg. - Sonst. Geschäftsauszahlg. | -66.900 |
| 74311900 | Geschäftsauszahlg. - Verbrauchsmaterial | -500 |
| 74312200 | Geschäftsauszahlg. - Honorare | -1.000 |
| 74410000 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | -4.500 |

| | | |
|---|---|---|
| 78310000 | Erwerb von imm. Vermögen | 0 |
| 78320000 | Erwerb von zu aktivierendem bewegl. Vermögen | 0 |
| 78121600 | Zuweisg., Zuschüsse für Investitionen / Gemeinden | -29.151 |
| 78151800 | Zuweisg., Zuschüsse für Investitionen / verbundene Unternehmen | -18.534 |
| 78160800 | Zuweisg., Zuschüsse für Investitionen / sonstige öffentliche Sonderrechnungen | -59.270 |
| 78171800 | Zuweisg., Zuschüsse für Investitionen / priv. Unternehmen | 0 |
| 78181300 | Zuweisg., Zuschüsse für Investitionen / übrige Bereiche | -114.425 |

# Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes

# *Ergebnishaushalt 2024*

| lfd. Nr. | | | Produktbereich | 11 Innere Verwaltung | | | | 25 Kultur und Wissenschaft | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Produktgruppe | | 11.1 Verwaltungssteuerung und -service | | | | 25.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen | |
| | | | Produktuntergruppe | | | 11.1.1 Gremien/Organe | 11.1.2 Innere Verwaltungsangelegenheiten | | | 25.2.0 Museen, Sammlungen, Ausstellungen |
| | | | | in EUR | | | | | | |
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | + | Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | | 2.573 | 2.573 | 0 | 2.573 | 120.163 | 0 | 0 |
| 03 | + | sonstige Transfererträge | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | + | öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | + | privatrechtliche Leistungsentgelte | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | + | Zinsen und sonstige Finanzerträge | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | +/- | aktivierte Eigenleistungen und Bestands-veränderungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | + | sonstige ordentliche Erträge | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **10** | **=** | **ordentliche Erträge (Nr.1 bis 9)** | | **2.573** | **2.573** | **0** | **2.573** | **120.163** | **0** | **0** |
| 11 | | Personalaufwendungen | | 220.600 | 220.600 | 0 | 220.600 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | + | Versorgungsaufwendungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | + | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 46.800 | 46.800 | 0 | 46.800 | 18.500 | 0 | 0 |
| 14 | + | Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | | 5.850 | 5.850 | 0 | 5.850 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | + | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | + | Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.640.680 | 1.038.974 | 1.038.974 |
| 17 | + | sonstige ordentliche Aufwendungen | | 34.910 | 34.910 | 6.110 | 28.800 | 67.000 | 0 | 0 |
| **18** | **=** | **ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 17)** | | **308.160** | **308.160** | **6.110** | **302.050** | **1.726.180** | **1.038.974** | **1.038.974** |
| **19** | **=** | **ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 18)** | | **-305.587** | **-305.587** | **-6.110** | **-299.477** | **-1.606.017** | **-1.038.974** | **-1.038.974** |

# *Ergebnishaushalt 2024*

| lfd. Nr. | | Produktbereich | 25 | | | 26 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Kultur und Wissenschaft | | | Theater und Musikpflege | | |
| | | Produktgruppe | | 25.4 Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung | | | 26.1 Theater | |
| | | Produktuntergruppe | | | 25.4.0 Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung | | | 26.1.0 Theater |
| | | | in EUR | | | | | |
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | + | Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 120.163 | 120.163 | 120.163 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | + | sonstige Transfererträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | + | öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | + | privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | + | Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | +/- | aktivierte Eigenleistungen und Bestands-veränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | + | sonstige ordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **10** | **=** | **ordentliche Erträge (Nr.1 bis 9)** | **120.163** | **120.163** | **120.163** | **0** | **0** | **0** |
| 11 | | Personalaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | + | Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | + | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.500 | 18.500 | 18.500 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | + | Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | + | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | + | Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.640.680 | 601.706 | 601.706 | 4.950.901 | 418.557 | 418.557 |
| 17 | + | sonstige ordentliche Aufwendungen | 67.000 | 67.000 | 67.000 | 0 | 0 | 0 |
| **18** | **=** | **ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 17)** | **1.726.180** | **687.206** | **687.206** | **4.950.901** | **418.557** | **418.557** |
| **19** | **=** | **ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 18)** | **-1.606.017** | **-567.043** | **-567.043** | **-4.950.901** | **-418.557** | **-418.557** |

# *Ergebnishaushalt 2024*

| lfd. Nr. | | Produktbereich | 26 Theater und Musikpflege | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Produktgruppe | | 26.2 Musikpflege | | 26.3 Musikschulen | |
| | | Produktuntergruppe | | | 26.2.0 Musikpflege | | 26.3.0 Musikschulen |
| | | | | | in EUR | | |
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | + | Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | + | sonstige Transfererträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | + | öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | + | privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | + | Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | +/- | aktivierte Eigenleistungen und Bestands-veränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | + | sonstige ordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **10** | **=** | **ordentliche Erträge (Nr.1 bis 9)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 11 | | Personalaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | + | Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | + | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | + | Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | + | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | + | Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 4.950.901 | 3.129.644 | 3.129.644 | 1.402.700 | 1.402.700 |
| 17 | + | sonstige ordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **18** | **=** | **ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 17)** | **4.950.901** | **3.129.644** | **3.129.644** | **1.402.700** | **1.402.700** |
| **19** | **=** | **ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 18)** | **-4.950.901** | **-3.129.644** | **-3.129.644** | **-1.402.700** | **-1.402.700** |

# *Ergebnishaushalt 2024*

| lfd. Nr. | | | Produktbereich | 27 Bibliotheken | | | 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Produktgruppe | | 27.2 Bibliotheken | | | 28.1 Heimat- und sonstige Kulturpflege | |
| | | | Produktuntergruppe | | | 27.2.0 Bibliotheken | | | 28.1.0 Heimat- und sonstige Kulturpflege |
| | | | | in EUR | | | | | |
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | + | Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | + | sonstige Transfererträge | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | + | öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | + | privatrechtliche Leistungsentgelte | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | + | Zinsen und sonstige Finanzerträge | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | +/- | aktivierte Eigenleistungen und Bestands-veränderungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | + | sonstige ordentliche Erträge | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **10** | **=** | **ordentliche Erträge (Nr.1 bis 9)** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 11 | | Personalaufwendungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | + | Versorgungsaufwendungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | + | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | + | Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | + | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | + | Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | | 51.695 | 51.695 | 51.695 | 951.697 | 951.697 | 951.697 |
| 17 | + | sonstige ordentliche Aufwendungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **18** | **=** | **ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 17)** | | **51.695** | **51.695** | **51.695** | **951.697** | **951.697** | **951.697** |
| **19** | **=** | **ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 18)** | | **-51.695** | **-51.695** | **-51.695** | **-951.697** | **-951.697** | **-951.697** |

# *Ergebnishaushalt 2024*

| lfd. Nr. | | | Produktbereich | 61 Allgemeine | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Produktgruppe | Finanzwirtschaft | 61.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | |
| | | | Produktuntergruppe | | | 61.1.0 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen |
| | | | | | | in EUR |
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | | 0 | 0 | 0 |
| 02 | + | Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | | 7.693.791 | 7.693.791 | 7.693.791 |
| 03 | + | sonstige Transfererträge | | 0 | 0 | 0 |
| 04 | + | öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | | 0 | 0 | 0 |
| 05 | + | privatrechtliche Leistungsentgelte | | 0 | 0 | 0 |
| 06 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 0 | 0 | 0 |
| 07 | + | Zinsen und sonstige Finanzerträge | | 0 | 0 | 0 |
| 08 | +/- | aktivierte Eigenleistungen und Bestands-veränderungen | | 0 | 0 | 0 |
| 09 | + | sonstige ordentliche Erträge | | 0 | 0 | 0 |
| **10** | **=** | **ordentliche Erträge (Nr.1 bis 9)** | | **7.693.791** | **7.693.791** | **7.693.791** |
| 11 | | Personalaufwendungen | | 0 | 0 | 0 |
| 12 | + | Versorgungsaufwendungen | | 0 | 0 | 0 |
| 13 | + | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 0 | 0 | 0 |
| 14 | + | Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | | 0 | 0 | 0 |
| 15 | + | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | 0 | 0 | 0 |
| 16 | + | Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | | 0 | 0 | 0 |
| 17 | + | sonstige ordentliche Aufwendungen | | 0 | 0 | 0 |
| **18** | **=** | **ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 17)** | | **0** | **0** | **0** |
| **19** | **=** | **ordentliches Ergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 18)** | | **7.693.791** | **7.693.791** | **7.693.791** |

# Teilhaushalte

## Übersicht Bildung Teilhaushalte und Budgets

| Budget-betrieb | Budget-bereich | Teilhaushalt | Produkt-bereich | Produkt-gruppe | Produkt | Bezeichnung Produkt | Schlüssel-produkt |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 71 | 01 | Innere Verwaltung | 11 | 11.1 | 11.1.1.01 | Kulturbeirat, Kulturkonvent | |
| | 02 | | 11 | 11.1 | 11.1.2.01 | Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten | |
| 72 | 01 | Kultur und Wissenschaft | 25 | 25.2 | 25.2.0.01 | Museen, Sammlungen, Ausstellungen | |
| | 02 | | 25 | 25.4 | 25.4.0.01 | Soziokultur | |
| | 03 | | 25 | 25.4 | 25.4.0.02 | Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung | |
| | 03 | | 25 | 25.4 | 25.4.0.03 | Kulturelle Bildung | |
| | 04 | | 26 | 26.1 | 26.1.0.01 | Theater, darstellende Kunst, Literatur | |
| | 05 | | 26 | 26.2 | 26.2.0.01 | Musikpflege | |
| | 05 | | 26 | 26.2 | 26.2.0.02 | Orchester | X |
| | 06 | | 26 | 26.3 | 26.3.0.01 | Musikschulen | |
| | 07 | | 27 | 27.2 | 27.2.0.01 | Bibliotheken | |
| | 08 | | 28 | 28.1 | 28.1.0.01 | Kultur- und Kommunikationszentren | |
| | 09 | | 28 | 28.1 | 28.1.0.02 | Bildende Kunst | |
| 73 | 01 | Allgemeine Finanz-wirtschaft | 61 | 61.1 | 61.1.0.01 | Allgemeine Zuweisungen | |
| | 01 | | 61 | 61.1 | 61.1.0.02 | Allgemeine Umlagen (Kulturumlage) | X |
| | 01 | | 61 | 61.2 | 61.2.0.01 | Zinsen | |
| | 01 | | 61 | 61.2 | 61.2.1.01 | Allgemeine Finanzwirtschaft | |

# Teilhaushalt

# Innere Verwaltung

# *Teilergebnishaushalt 2024*

**Teilhaushalt: 71**
Innere Verwaltung

| | | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | | anteilig Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 136.784,44 | 4.182 | 2.573 | 0 | 0 | 0 |
| | | darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | aufgelöste Sonderposten | 3.784,44 | 4.182 | 2.573 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | +/- | anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestands-veränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige ordentliche Erträge | 563,04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***02*** | **=** | ***anteilige ordentliche Erträge*** | ***137.347,48*** | ***4.182*** | ***2.573*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| 03 | | anteilige Personalaufwendungen | 195.190,25 | 210.700 | 220.600 | 227.000 | 234.900 | 243.900 |
| | + | anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 44.638,22 | 47.800 | 46.800 | 50.300 | 49.300 | 48.300 |
| | + | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | 8.797,90 | 8.862 | 5.850 | 5.805 | 5.705 | 4.320 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 24.791,54 | 33.250 | 34.910 | 31.610 | 31.710 | 31.810 |
| ***04*** | **=** | ***anteilige ordentliche Aufwendungen*** | ***273.417,91*** | ***300.612*** | ***308.160*** | ***314.715*** | ***321.615*** | ***328.330*** |
| **05** | **=** | **anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./. Nr. 4)** | **-136.070,43** | **-296.430** | **-305.587** | **-314.715** | **-321.615** | **-328.330** |
| 06 | | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | + | anteilige Aufwendungen für interne Leistungs-verrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | + | anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***09*** | **=** | ***anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nr. 6 ./. Nr. 7 + 8)*** | ***0,00*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **10** | **=** | **anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Nr. 5 + 9)** | **-136.070,43** | **-296.430** | **-305.587** | **-314.715** | **-321.615** | **-328.330** |

**Produktübersicht**

| Produkt | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | in EUR | | | | | |
| **11.1.1.01** | Kulturbeirat, Kulturkonvent | -2.320,00 | -3.500 | -6.110 | -6.110 | -6.110 | -6.110 |
| **11.1.2.01** | Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten | -133.750,43 | -292.930 | -299.477 | -308.605 | -315.505 | -322.220 |

# *Teilfinanzhaushalt 2024*

## *A. Zahlungsübersicht*

**Teilhaushalt: 71**
Innere Verwaltung

| lfd. Nr. | | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | | anteilig Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 563,04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***02*** | ***=*** | ***anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | ***563,04*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| 03 | | anteilige Personalauszahlungen | 195.190,25 | 210.700 | 220.600 | 227.000 | 234.900 | 243.900 |
| | + | anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 43.278,77 | 47.800 | 46.800 | 50.300 | 49.300 | 48.300 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 75.273,20 | 33.250 | 34.910 | 31.610 | 31.710 | 31.810 |
| ***04*** | ***=*** | ***anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | ***313.742,22*** | ***291.750*** | ***302.310*** | ***308.910*** | ***315.910*** | ***324.010*** |
| **05** | **=** | **anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 2 ./. Nr. 4)** | **-313.179,18** | **-291.750** | **-302.310** | **-308.910** | **-315.910** | **-324.010** |
| 06 | | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | investive Schlüsselzuweisungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ***=*** | ***anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit*** | ***0,00*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| 07 | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 16.660 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# *Teilfinanzhaushalt 2024*

## *A. Zahlungsübersicht*

**Teilhaushalt: 71**
Innere Verwaltung

| lfd. Nr. | | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 3.737,56 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | = | ***anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit*** | ***3.737,56*** | ***0*** | ***0*** | ***16.660*** | ***0*** | ***0*** |
| | = | **anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 6 ./. Nr. 7)** | **-3.737,56** | **0** | **0** | **-16.660** | **0** | **0** |
| **08** | **=** | **anteilig veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss-/-bedarf (Nr. 5 + 6 ./. Nr. 7)** | **-316.916,74** | **-291.750** | **-302.310** | **-325.570** | **-315.910** | **-324.010** |
| | + | anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - | anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Teilhaushalt

# Kultur u. Wissenschaft

# *Teilergebnishaushalt 2024*

**Teilhaushalt: 72**
Kultur und Wissenschaft

| | | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | | anteilig Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 108.000,00 | 117.450 | 120.163 | 120.163 | 120.163 | 120.163 |
| | | darunter: Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | aufgelöste Sonderposten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 18.498,91 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | +/- | anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestands-veränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***02*** | **=** | ***anteilige ordentliche Erträge*** | ***126.498,91*** | ***117.450*** | ***120.163*** | ***120.163*** | ***120.163*** | ***120.163*** |
| 03 | | anteilige Personalaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.541,01 | 12.586 | 18.500 | 18.500 | 18.500 | 18.500 |
| | + | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 6.871.193,74 | 7.383.960 | 7.594.973 | 7.388.833 | 7.388.833 | 7.388.833 |
| | + | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 111.568,76 | 127.014 | 67.000 | 67.000 | 67.000 | 67.000 |
| ***04*** | **=** | ***anteilige ordentliche Aufwendungen*** | ***6.998.303,51*** | ***7.523.560*** | ***7.680.473*** | ***7.474.333*** | ***7.474.333*** | ***7.474.333*** |
| **05** | **=** | **anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./. Nr. 4)** | **-6.871.804,60** | **-7.406.110** | **-7.560.310** | **-7.354.170** | **-7.354.170** | **-7.354.170** |
| 06 | | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | + | anteilige Aufwendungen für interne Leistungs-verrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | + | anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***09*** | **=** | ***anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nr. 6 ./. Nr. 7 + 8)*** | ***0,00*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **10** | **=** | **anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Nr. 5 + 9)** | **-6.871.804,60** | **-7.406.110** | **-7.560.310** | **-7.354.170** | **-7.354.170** | **-7.354.170** |

# *Teilergebnishaushalt 2024*

**Teilhaushalt: 72**
Kultur und Wissenschaft

**Produktübersicht**

| Produkt | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | in EUR | | | | | |
| **25.2.0.01** | Museen, Sammlungen, Ausstellungen | -994.104,13 | -1.008.130 | -1.038.974 | -1.032.000 | -1.032.000 | -1.032.000 |
| **25.4.0.01** | Soziokultur | -120.240,49 | -123.400 | -208.168 | -208.168 | -208.168 | -208.168 |
| **25.4.0.02** | Sonstige Sparten- und regionsübergreifende Förderung | 0,00 | -402.753 | -337.500 | -37.500 | -37.500 | -37.500 |
| **25.4.0.03** | Kulturelle Bildung | -20.939,77 | -34.900 | -21.375 | -21.375 | -21.375 | -21.375 |
| **26.1.0.01** | Theater, darstellende Kunst | -430.330,10 | -449.300 | -418.557 | -417.600 | -417.600 | -417.600 |
| **26.2.0.01** | Musik | -150.771,69 | -171.079 | -174.960 | -171.267 | -171.267 | -171.267 |
| **26.2.0.02** | Orchester | -2.883.000,00 | -2.883.000 | -2.954.684 | -3.070.000 | -3.070.000 | -3.070.000 |
| **26.3.0.01** | Musikschulen | -1.384.658,22 | -1.394.200 | -1.402.700 | -1.402.700 | -1.402.700 | -1.402.700 |
| **27.2.0.01** | Bibliotheken, Literatur | -4.275,00 | -56.532 | -51.695 | -49.044 | -49.044 | -49.044 |
| **28.1.0.01** | Kultur- und Kommunikationszentren | -836.685,20 | -839.000 | -876.181 | -869.000 | -869.000 | -869.000 |
| **28.1.0.02** | Bildende Kunst | -46.800,00 | -43.816 | -75.516 | -75.516 | -75.516 | -75.516 |

# *Teilfinanzhaushalt 2024*

## *A. Zahlungsübersicht*

**Teilhaushalt: 72**

Kultur und Wissenschaft

| lfd. Nr. | | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | | anteilig Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 108.000,00 | 117.450 | 120.163 | 120.163 | 120.163 | 120.163 |
| | + | anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 18.078,91 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***02*** | ***=*** | ***anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | ***126.078,91*** | ***117.450*** | ***120.163*** | ***120.163*** | ***120.163*** | ***120.163*** |
| 03 | | anteilige Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.541,01 | 12.586 | 18.500 | 18.500 | 18.500 | 18.500 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.850.253,87 | 7.548.960 | 7.721.833 | 7.388.833 | 7.388.833 | 7.388.833 |
| | + | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 111.584,83 | 127.014 | 67.000 | 67.000 | 67.000 | 67.000 |
| ***04*** | ***=*** | ***anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | ***6.977.379,71*** | ***7.688.560*** | ***7.807.333*** | ***7.474.333*** | ***7.474.333*** | ***7.474.333*** |
| **05** | **=** | **anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 2 ./. Nr. 4)** | **-6.851.300,80** | **-7.571.110** | **-7.687.170** | **-7.354.170** | **-7.354.170** | **-7.354.170** |
| 06 | | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | investive Schlüsselzuweisungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ***=*** | ***anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit*** | ***0,00*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| 07 | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# *Teilfinanzhaushalt 2024*

## *A. Zahlungsübersicht*

**Teilhaushalt: 72**
Kultur und Wissenschaft

| lfd. Nr. | | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 20.939,87 | 22.000 | 23.140 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **=** | ***anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit*** | ***20.939,87*** | ***22.000*** | ***23.140*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| | **=** | **anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 6 ./. Nr. 7)** | **-20.939,87** | **-22.000** | **-23.140** | **0** | **0** | **0** |
| **08** | **=** | **anteilig veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss-/-bedarf (Nr. 5 + 6 ./. Nr. 7)** | **-6.872.240,67** | **-7.593.110** | **-7.710.310** | **-7.354.170** | **-7.354.170** | **-7.354.170** |
| | + | anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - | anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Teilhaushalt

# Allgemeine Finanzwirtschaft

# *Teilergebnishaushalt 2024*

**Teilhaushalt: 73**
Allgemeine Finanzwirtschaft

| | | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | | anteilig Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten | 7.237.007,71 | 7.593.791 | 7.693.791 | 7.535.838 | 7.635.838 | 7.735.838 |
| | | darunter: Umlagen | 3.101.169,71 | 3.200.000 | 3.300.000 | 3.400.000 | 3.500.000 | 3.600.000 |
| | | aufgelöste Sonderposten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | +/- | anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestands-veränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***02*** | ***=*** | ***anteilige ordentliche Erträge*** | ***7.237.007,71*** | ***7.593.791*** | ***7.693.791*** | ***7.535.838*** | ***7.635.838*** | ***7.735.838*** |
| 03 | | anteilige Personalaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.675,32 | 6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***04*** | ***=*** | ***anteilige ordentliche Aufwendungen*** | ***3.675,32*** | ***6.000*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **05** | **=** | **anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (veranschlagter Aufwands-Ertragsüberschuss, Nr. 2 ./. Nr. 4)** | **7.233.332,39** | **7.587.791** | **7.693.791** | **7.535.838** | **7.635.838** | **7.735.838** |
| 06 | | anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | + | anteilige Aufwendungen für interne Leistungs-verrechnung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | + | anteilige kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***09*** | ***=*** | ***anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nr. 6 ./. Nr. 7 + 8)*** | ***0,00*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **10** | **=** | **anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Nr. 5 + 9)** | **7.233.332,39** | **7.587.791** | **7.693.791** | **7.535.838** | **7.635.838** | **7.735.838** |

**Produktübersicht**

| Produkt | Bezeichnung | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | in EUR | | | | | |
| **61.1.0.01** | Allgemeine Zuweisungen | 4.135.838,00 | 4.393.791 | 4.393.791 | 4.135.838 | 4.135.838 | 4.135.838 |
| **61.1.0.02** | Allgemeine Umlagen (Kulturumlage) | 3.101.169,71 | 3.200.000 | 3.300.000 | 3.400.000 | 3.500.000 | 3.600.000 |
| **61.2.1.01** | Allgemeine Finanzwirtschaft | -3.675,32 | -6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# *Teilfinanzhaushalt 2024*

## *A. Zahlungsübersicht*

**Teilhaushalt: 73**

Allgemeine Finanzwirtschaft

| lfd. Nr. | | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | in EUR | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | | anteilig Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zuweisungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit | 7.237.007,71 | 7.593.791 | 7.693.791 | 7.535.838 | 7.635.838 | 7.735.838 |
| | + | anteilige sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***02*** | ***=*** | ***anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | ***7.237.007,71*** | ***7.593.791*** | ***7.693.791*** | ***7.535.838*** | ***7.635.838*** | ***7.735.838*** |
| 03 | | anteilige Personalauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 3.675,32 | 6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***04*** | ***=*** | ***anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*** | ***3.675,32*** | ***6.000*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **05** | **=** | **anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 2 ./. Nr. 4)** | **7.233.332,39** | **7.587.791** | **7.693.791** | **7.535.838** | **7.635.838** | **7.735.838** |
| 06 | | anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 247.904,01 | 198.240 | 198.240 | 64.488 | 64.488 | 64.488 |
| | | darunter: | | | | | | |
| | | investive Schlüsselzuweisungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ***=*** | ***anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit*** | ***247.904,01*** | ***198.240*** | ***198.240*** | ***64.488*** | ***64.488*** | ***64.488*** |
| 07 | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + | anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# *Teilfinanzhaushalt 2024*

## *A. Zahlungsübersicht*

**Teilhaushalt: 73**
Allgemeine Finanzwirtschaft

| lfd. Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | in EUR | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | + anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 246.736,27 | 198.240 | 198.240 | 44.070 | 44.070 | 44.070 |
| | + anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ***= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit*** | ***246.736,27*** | ***198.240*** | ***198.240*** | ***44.070*** | ***44.070*** | ***44.070*** |
| | **= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nr. 6 ./. Nr. 7)** | **1.167,74** | **0** | **0** | **20.418** | **20.418** | **20.418** |
| **08** | **= anteilig veranschlagter Finanzierungsmittel-überschuss-/-bedarf (Nr. 5 + 6 ./. Nr. 7)** | **7.234.500,13** | **7.587.791** | **7.693.791** | **7.556.256** | **7.656.256** | **7.756.256** |
| | + anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Stellenplan

**Muster 22**
(zu § 5 SächsKomHVO)

# Stellenplan

## Teil A: Beamte

| Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung | Besoldungsgruppe | Zahl der Stellen | | | | | | Vermerke, Erläuterungen (zum Beispiel Aufwandsentschädigungen)[4, 8] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | insgesamt[1] | darunter | | nachrichtlich | | | |
| | | | mit Zulage[2] | Leerstellen | Zahl der Stellen 20..[3] | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 20..[3] | davon Kernverwaltung, bezogen auf Spalte 3 - Zahl der Stellen insgesamt | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung** | | | | | | | | |
| Bürgermeister | | | | | | | | |
| Beigeordneter | | | | | | | | |
| Laufbahngruppe 2 | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| Laufbahngruppe 1 | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| **Ingesamt:** | | | | | | | | |
| **II. Sondervermögen mit Sonderrechnung[5]** | | | | | | | | |
| **Ingesamt:** | | | | | | | | |

[1 bis 5, 8] siehe Blatt 5

## Stellenplan - Blatt 2

**Teil B: Arbeitnehmer**
**(umfasst sowohl die tariflich Beschäftigten als auch die vergleichbaren Beschäftigten der nicht dem TVöD beigetretenen kommunalen Körperschaften)**

| | Entgeltgruppe | Zahl der Stellen | | | | | | Vermerke, Erläuterungen (zum Beispiel Aufwandsentschädigungen)[4, 8] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | insgesamt[1] | darunter | | nachrichtlich | | | |
| | | | mit Zulage[2] | Leerstellen | Zahl der Stellen 20..[3] | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 20..[3] | davon Kernverwaltung, bezogen auf Spalte 3 - Zahl der Stellen insgesamt | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I. Gemeindeverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung** | | | | | | | | |
| Leiterin Geschäftsstelle | 11 | 1 | | | | | 1 | |
| SB Kulturraum I | 9a | 1 | | | | | 1 | |
| SB Kulturraum II | 9a | 1 | | | | | 1 | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| | … | | | | | | | |
| **Ingesamt:** | | 3 | | | | | 3 | |
| **II. Sondervermögen mit Sonderrechnung [5]** | | | | | | | | |
| **Ingesamt:** | | | | | | | | |
| **Beschäftigte ingesamt (A + B)** | | | | | | | | |
| **ohne A II + B II** | | | | | | | 3 | |
| **mit A II + B II** | | | | | | | 3 | |

[1 bis 5, 8] siehe Blatt 5

## Stellenplan - Blatt 3

### Teil C: - nachrichtlich - Aufteilung der Stellen nach den Gliederung des Haushaltsplanes

**I. Beamte**

| Produkt-gruppen | Bezeichnung | Bürgermeister, Beigeordnete | Laufbahngruppe 2 | | | | | Laufbahngruppe 1[6] | | | | nachrichtlich: davon Kernverwaltung, bezogen auf Zahl der Stellen insgesamt | Erläuterungen (zum Beispiel Aufwandsent-schädigungen)[4] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | B 2 | A 16 | A 15 | A 14 | A 13 | A 13 | A 12 | A 9 > | A 5 > | | |
| | … | | | | | | | | | | | | |
| | … | | | | | | | | | | | | |
| | … | | | | | | | | | | | | |
| | … | | | | | | | | | | | | |

**II. Arbeitnehmer[7]**
**(umfasst sowohl die tariflich Beschäftigten als auch die vergleichbaren Beschäftigten der nicht dem TVöD beigetretenen kommunalen Körperschaften)**

| Produkt-gruppen | Bezeichnung | | | | | | | | | | | nachrichtlich: davon Kernverwaltung, bezogen auf Zahl der Stellen insgesamt | Erläuterungen (zum Beispiel Aufwandsent-schädigungen)[4] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11.1 | Verwaltungssteureung und Service | 3 | | | | | | | | | | 3 | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

[4, 6 und 7] siehe Blatt 5

## Stellenplan - Blatt 4

### Teil D: - nachrichtlich - Ehrenbeamte, Beschäftigte in der Probe- oder Ausbildungszeit

**I. Ehrenbeamte**

| Bezeichnung | Aufwandsentschädigung | Zahl | vorgesehen im Jahr …[3] | beschäftigt am 30. Juni …[3] | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|---|
| Bürgermeister | | | | | |
| Ortsvorsteher | | | | | |
| … | | | | | |
| **Insgesamt:** | | | | | |

**II. Beamte auf Probe**

| Bezeichnung | Besoldungsgruppe | Zahl | vorgesehen im Jahr …[3] | beschäftigt am 30. Juni …[3] | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|---|
| Assessoren | A 13 | | | | |
| Inspektoren | A 9 | | | | |
| Assistenten | A 6 | | | | |
| **Insgesamt:** | | | | | |

**III. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte**

| Bezeichnung | Art der Verfügung | Zahl | vorgesehen im Jahr …[3] | beschäftigt am 30. Juni …[3] | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|---|
| Referendare | Anwärterbezüge | | | | |
| Inspektoranwärter | Anwärterbezüge | | | | |
| Assistentenanwärter | Anwärterbezüge | | | | |
| Dienstanfänger | Unterhaltsbeihilfe | | | | |
| Auszubildende | Ausbildungsvergütung | | | | |
| Praktikanten | Fester Satz | | | | |
| **Insgesamt:** | | | | | |

[3] siehe Blatt 5

# Stellenplan - Blatt 5

**Anmerkungen:**

1. Bei Gemeinden, die Träger eines Krankenhauses sind, sind die Stellen der Beschäftigten des Krankenhauses in Teil A Abschnitt I, Teil B, C, und D gesondert von den Stellen der übrigen Gemeindeverwaltung nachzuweisen.
2. Wenn die Verwendung technischer Hilfsmittel es erfordert, können
   - Amtsbezeichnungen,
   - kw- und ku-Vermerke,
   - nicht sondergesetzlich geregelte Aufwandsentschädigungen und
   - abweichende Stellenbesetzungen

   abweichend vom Stellenplanmuster in Anlagen geführt werden. Entsprechendes gilt für die Aufgliederung des Teils D nach Verwaltungsarten und des Teils D Abschnitt I auf die einzelnen Ehrenbeamten.
3. Stellen, deren Inhaber an Altersteilzeit teilnehmen, werden (unverändert) mit 1,0 ausgewiesen. Die Teilnahme von Beschäftigten an Altersteilzeit bleibt somit ohne Auswirkungen auf den Stellenplan.
4. Stellen, deren Inhaber sich in Elternzeit befinden, werden auch während der Elternzeit in den Stellenplänen ausgewiesen.
5. Stellen sind im Stellenplan stets nach ihrer Wertigkeit auszuweisen. Bei Aufstieg des Stelleninhabers in eine höhere Entgeltgruppe ist die betreffende Stelle nach der ursprünglichen (niedrigeren) Entgeltgruppe auszuweisen. Daneben ist im Stellenplan die Anzahl der Stellen der jeweiligen (niedrigeren) Entgeltgruppe, bei der aufgrund des Aufstiegs des Stelleninhabers in eine höhere Entgeltgruppe ein höheres Entgelt zu zahlen ist, gesondert anzugeben.
6. Stellen sind in Vollzeitstellen (Vollzeitäquivalenten) und nicht nach der Anzahl der beschäftigten Personen auszuweisen.

[1] Kw- und ku-Stellen sind unter Angabe des entsprechenden Vermerks gesondert aufzuführen. In den Erläuterungen ist die Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe zu vermerken, der die Stelle nach der Umwandlung angehören wird. Bei der Teilzeitbeschäftigung ist der Prozent-Satz anzugeben.

[2] Zahl der Stellen, die nach den Vermerken oder Fußnoten zur Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe mit einer Zulage ausgestattet sind.

[3] Einzusetzen ist das Vorjahr.

[4] Die Höhe der mit einer Stelle verbundenen Aufwandsentschädigung ist anzugeben, sofern die Aufwandsentschädigung nicht sondergesetzlich geregelt ist.

[5] Jedes Sondervermögen ist für sich aufzuführen. Aufteilung der Vorspalte jeweils wie zu Abschnitt I.

[6] Die Besoldungsgruppen A 5 und A 6 sowie A 9 und A 10 der Laufbahngruppe 1 können zusammengefasst werden.

[7] Auf den Abschnitt II im Teil C kann verzichtet werden, wenn die Kopfspalten für die Beschäftigten in den Abschnitt I aufgenommen werden.

[8] Es ist die Anzahl der in Spalte 3 enthaltenen Stellen anzugeben, die auf die bei den Arbeitsgemeinschaften gemäß § 44b SGB II Beschäftigten der Kommunen entfällt.

# Investitionsprogramm

# *Teilfinanzhaushalt 2024*

## *B. Investitionsprogramm - Planung einzelner Investitionsvorhaben*

**Teilhaushalt: 71 02**
Innere Verwaltung
Verwaltung

| Ein- und Auszahlungsarten (Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze) | Ergebnis 2022 | übertragene Ermächti-gungen | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | VE 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 | Planung später | bisher bereit-gestellt | Gesamtein-/ Gesamtaus-zahlungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | in EUR | | | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Maßnahme: I 001 074 01 investive Beschaffung von Software für Verwendungsnachweisprüfung und Ausstattungen BGA** | | | | | | | | | | | |
| ***Einzahlungen für Investitionstätigkeit*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0,00*** | ***0*** |
| Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 16.660 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| ***Auszahlungen für Investitionstätigkeit*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***16.660*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0,00*** | ***0*** |
| **Saldo (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ./. Auszahlungen für Investitionstätigkeit)** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **-16.660** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0** |
| **Summe der Verpflichtungsermächtigungen für die Maßnahme** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0,00** | **0** |

# Anlagen

# Übersicht

# Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge

**Muster 21**
(zu § 1 Absatz 3 Nummer 3 SächsKomHVO)

# Übersicht zu der Ermittlung der Fehlbeträge aus Abschreibungen und deren Verrechnung mit dem Basiskapital sowie zu der Entwicklung des Basiskapitals, der Rücklagen und der vorgetragenen Fehlbeträge

| | | Position | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (laufendes Haushaltsjahr) | Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) | das | das 2. | das 3. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr | | |
| | | | Euro | | | | | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | | Abschreibungen auf Alt-Investitionen[1] | 325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | + | Aufwendungen aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen | | | | | | |
| 3 | + | Aufwendungen aus Zuschreibungen aus den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten | | | | | | |
| 4 | = | Aufwand aus Alt-Investitionen (Nummern 1 bis 3) | | | | | | |
| 5 | | Erträge aus Zuschreibungen auf Alt-Investitionen | | | | | | |
| 6 | + | Erträge aus der Veräußerung oder dem Abgang von Alt-Investitionen | | | | | | |
| 7 | + | Erträge aus der Auflösung der den Alt-Investitionen zugeordneten passiven Sonderposten | | | | | | |
| 8 | = | Erträge aus Alt-Investitionen (Nummern 5 bis 7) | | | | | | |
| 9 | = | **Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO** (Nummer 8 ./. Nummer 4) | | | | | | |
| | | davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | 325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis | | | | | | |
| 10 | = | **zur Verrechnung veranschlagter Fehlbetrag aus Abschreibungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO** | | | | | | |
| | | davon: Fehlbetrag aus Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis | | | | | | |
| | | Fehlbetrag aus Abschreibungen im Sonderergebnis | | | | | | |
| 11 | | **Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO** | | | | | | |

In den Zeilen 1 bis 11 sind jeweils nur für die Haushaltsjahre Beträge anzugeben, in denen eine Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO oder eine Umbuchung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO vorgenommen wurde bzw. geplant ist.
[1] Das zum 31. Dezember 2017 festgestellte Anlagevermögen wird als Alt-Investitionen bezeichnet.

| | Position | Stand am 31.12. des Vorvorjahres | voraussichtlicher Stand 31.12. des Vorjahres (laufendes Haushaltsjahr) | voraussichtlicher Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Planjahr) | das | das 2. | das 3. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr | | |
| | | Euro | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 12 | **Basiskapital** | 240.092 | 240.092 | 240.092 | 240.092 | 240.092 | 240.092 |
| | darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf | 236.806 | 236.806 | 236.806 | 236.806 | 236.806 | 236.806 |
| 13 | **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** | 1.493.047 | 1.378.298 | 1.206.192 | 1.073.145 | 1.033.198 | 1.086.536 |
| | darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO | 325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | **Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses** | | | | | | |
| | darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 SächsKomHVO | | | | | | |
| 15 | **Fehlbeträge** | | | | | | |
| | davon: Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren | | | | | | |
| | Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren | | | | | | |
| 16 | **Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag** | | | | | | |

# Übersicht

# Verpflichtungsermächtigungen

**Muster 17**
(zu § 1 Absatz 3 Nummer 4 SächsKomHVO)

## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:[1] | davon voraussichtlich fällige Auszahlungen | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2… | 2… | 2… | 2… | 2… | 2… |
| | Euro | | | | | |
| 2… | | | | | | |
| 2… | | | | | | |
| 2… | | | | | | |
| 2… | | | | | | |
| 2… | | | | | | |
| 2… | | | | | | |
| Summe: | | | | | | |
| nachrichtlich:<br>im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen: | | | | | | |

[1] In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

# Übersicht

# Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und ähnlicher Rechtsgeschäfte

**Muster 18**
(zu § 1 Absatz 3 Nummer 5 SächsKomHVO)

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte sowie der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte

| Art der Verbindlichkeiten | Stand zu Beginn des Vorjahres | voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres | Umschuldungen im Haushaltsjahr |
|---|---|---|---|---|
| | Euro | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | | | | |
| 2. Wertpapierschulden | | | | |
| 3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | | | |
| 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | |
| 5. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (nur Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie Restkaufgelder und Finanzierungsleasing) | | | | |
| **Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 5** | | | | |
| 6. Verschuldung der rechtlich unselbstständigen und selbstständigen Einrichtungen und Unternehmen (Eigenbetriebe, unmittelbare und mittelbare Eigengesellschaften) der Gemeinde (ohne Schulden, die bei der Gemeinde bestehen) | | | | |
| **Summe der Verbindlichkeiten nach Nummern 1 bis 6** | | | | |
| 7. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften | | | | |

# Übersicht

# Rückstellungen

**Muster 20**
(zu § 1 Absatz 3 Nummer 5 SächsKomHVO)

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

| Art der Rückstellungen | Stand zum 1. Januar des Vorjahres | voraussichtlicher Stand zum 1. Januar des Haushaltsjahres | voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres |
|---|---|---|---|
| | Euro | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit | | | |
| Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien | | | |
| Rückstellungen für Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen | | | |
| Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlage nach § 25a SächsFAG | | | |
| Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen | | | |
| Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften | | | |
| Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr | | | |
| Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistung gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind | | | |
| Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren | | | |
| Sonstige Rückstellungen | | | |
| **Gesamtsumme** | | | |

# Übersicht

# Rücklagen

**Muster 19**
(zu § 1 Absatz 3 Nummer 5 SächsKomHVO)

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

| Art der Rücklagen | Stand zum 1. Januar des Vorjahres | voraussichtlicher Stand zum 1. Januar des Haushaltsjahres | voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres |
|---|---|---|---|
| | Euro | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 1.493.047 | 1.378.298 | 1.206.192 |
| Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | | |
| Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen | | | |
| zweckgebundene und sonstige Rücklagen | | | |
| **Gesamtsumme** | **1.493.047** | **1.378.298** | **1.206.192** |

# Übersicht

# Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen

**Muster 9**

(zu § 1 Absatz 3 Nummer 6 SächsKomHVO)

# Übersicht über die im Ergebnishaushalt zu veranschlagenden Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen[1]

| nachrichtlich: Produktnummer | Bezeichnung der Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahme | Aufwendungen Ansatz des Haushaltsjahres | Erträge Ansatz des Haushaltsjahres |
|---|---|---|---|
| | | Euro | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| **Gesamt:** | | | |

[1] In diese Übersicht sind nur solche Maßnahmen aufzunehmen, die von erheblichem Umfang sind oder für die Zuwendungen beantragt werden.

# Übersicht

# Deckungskreise 2024

# Deckungskreise 2024

**allgemeine Verwaltungsangelegenheiten**

Die Zweckbindung ergibt sich aus dem sachlichen Zusammenhang (Unterhaltung / Bewirtschaftung der Geschäftsstelle (administrativer

| Produkt | Sachkonto | Finanzkonto | Untersachkonto | Bezeichnung Untersachkonto |
|---|---|---|---|---|
| 11.1.2.01.00 | 35620000 | 65620000 | 35620.00000 | Mahngebühren, Zinserträge aus Rückforderungsansprüchen |
| 11.1.1.01.00 | 44210000 | 74210000 | 44210.40000 | Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit |
| 11.1.2.01.00 | 00100000 | 78310000 | 00100.40000 | Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen |
| 11.1.2.01.00 | 07400000 | 78320000 | 07400.40000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung |
| 11.1.2.01.00 | 40120200 | 70120200 | 40120.40000 | Dienstaufwendungen Beschäftigte |
| 11.1.2.01.00 | 40220100 | 70220100 | 40220.40000 | ZVK Beschäftigte |
| 11.1.2.01.00 | 40320100 | 70320100 | 40320.40000 | SV-Beiträge Beschäftigte |
| 11.1.2.01.00 | 42310000 | 72310000 | 42310.40001 | Miete für Geschäftsstelle Kulturraum |
| 11.1.2.01.00 | 42410000 | 72410000 | 42410.40000 | Bewirtschaftung Geschäftsstelle Kulturraum |
| 11.1.2.01.00 | 42530000 | 72530000 | 42530.40000 | Geräte, Ausstattungen |
| 11.1.2.01.00 | 42540000 | 72540000 | 42540.40000 | Unterhaltung immaterielles Vermögen |
| 11.1.2.01.00 | 42550000 | 72550000 | 42550.40001 | Unterhaltg. sonst. bewegl. Vermögen |
| 11.1.2.01.00 | 42550100 | 72550100 | 42550.40000 | Wartungsverträge - Kopienabrechnung |
| 11.1.2.01.00 | 42610100 | 72610100 | 42610.40000 | Aus- und Fortbildung |
| 11.1.2.01.00 | 42711100 | 72711100 | 42711.40001 | Sitzungen, Beratungen |
| 11.1.2.01.00 | 42711400 | 72711400 | 42711.40000 | Repräsentationen, Geschenke, Bewirtungen |
| 11.1.2.01.00 | 44290000 | 74290000 | 44290.40002 | Inanspruchnahme von Rechten/Diensten |
| 11.1.2.01.00 | 44290100 | 74290100 | 44290.40000 | Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine |
| 11.1.2.01.00 | 44310000 | 74310000 | 44310.40000 | Bürobedarf |
| 11.1.2.01.00 | 44310200 | 74310200 | 44310.40001 | Bücher, Zeitschriften |
| 11.1.2.01.00 | 44310300 | 74310300 | 44310.40002 | Postgebühren |
| 11.1.2.01.00 | 44310400 | 74310400 | 44310.40003 | Telefongebühren |
| 11.1.2.01.00 | 44310600 | 74310600 | 44310.40004 | Öffentl. Bekanntmachg. |
| 11.1.2.01.00 | 44310700 | 74310700 | 44310.40005 | Reisekosten |
| 11.1.2.01.00 | 44311100 | 74311100 | 44311.40003 | Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten |
| 11.1.2.01.00 | 44311500 | 74311800 | 44311.40008 | Geschäftsaufwendg. - Datenverarbeitungskosten |
| 11.1.2.01.00 | 44311800 | 74311800 | 44311.40001 | Kontoführungsgebühren (sonstige Geschäftsaufwendungen) |
| 11.1.2.01.00 | 44311900 | 74311900 | 44311.40000 | EDV-Kleinmaterial |
| 11.1.2.01.00 | 44312200 | 74312200 | 44312.40000 | Honorare |
| 11.1.2.01.00 | 44410000 | 74410000 | 44410.40000 | Steuern, Versicherungen, Schadensfälle |

**Transferleistungen sowie Eigenanteile des Kulturraumes für Investitionen und investive Verstärkungsmittel**
Die Zweckbindung ergibt sich aus der rechtlichen Verpflichtung.

| Produkt | Sachkonto | Finanzkonto | Untersachkonto | Bezeichnung Untersachkonto |
|---|---|---|---|---|
| 25.2.0.01.00 | 34820000 | 64820000 | 34820.00000 | Kostenerstattungen / Gemeinden |
| 25.2.0.01.00 | 34860000 | 64860000 | 34860.00009 | Kostenerstattungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen |
| 25.2.0.01.00 | 34870000 | 64870000 | 34870.00000 | Kostenerstattungen / private Unternehmen |
| 25.2.0.01.00 | 34880000 | 64880000 | 34880.00000 | Kostenerstattungen / übrige Bereiche |
| 25.4.0.01.00 | 34820000 | 64820000 | 34820.00001 | Kostenerstattungen / Gemeinden |
| 25.4.0.01.00 | 34860000 | 64860000 | 34860.00004 | Kostenerstattungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen |
| 25.4.0.01.00 | 34870000 | 64870000 | 34870.00001 | Kostenerstattungen / private Unternehmen |
| 25.4.0.01.00 | 34880000 | 64880000 | 34880.00001 | Kostenerstattungen / übrige Bereiche |
| 26.1.0.01.00 | 34820000 | 64820000 | 34820.00003 | Kostenerstattungen / Gemeinden |
| 26.1.0.01.00 | 34860000 | 64860000 | 34860.00005 | Kostenerstattungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen |
| 26.1.0.01.00 | 34870000 | 64870000 | 34870.00003 | Kostenerstattungen / private Unternehmen |
| 26.1.0.01.00 | 34880000 | 64880000 | 34880.00003 | Kostenerstattungen / übrige Bereiche |
| 26.2.0.01.00 | 34820000 | 64820000 | 34820.00004 | Kostenerstattungen / Gemeinden |
| 26.2.0.01.00 | 34860000 | 64860000 | 34860.00006 | Kostenerstattungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen |
| 26.2.0.01.00 | 34870000 | 64870000 | 34870.00010 | Kostenerstattungen / private Unternehmen |
| 26.2.0.01.00 | 34880000 | 64880000 | 34880.00004 | Kostenerstattungen / übrige Bereiche |
| 26.3.0.01.00 | 34820000 | 64820000 | 34820.00005 | Kostenerstattungen / Gemeinden |
| 26.3.0.01.00 | 34860000 | 64860000 | 34860.00010 | Kostenerstattungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen |
| 26.3.0.01.00 | 34870000 | 64870000 | 34870.00011 | Kostenerstattungen / private Unternehmen |
| 26.3.0.01.00 | 34880000 | 64880000 | 34880.00005 | Kostenerstattungen / übrige Bereiche |
| 27.2.0.01.00 | 34820000 | 64820000 | 34820.00006 | Kostenerstattungen / Gemeinden |
| 27.2.0.01.00 | 34860000 | 64860000 | 34860.00008 | Kostenerstattungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen |
| 27.2.0.01.00 | 34870000 | 64870000 | 34870.00006 | Kostenerstattungen / private Unternehmen |
| 27.2.0.01.00 | 34880000 | 64880000 | 34880.00006 | Kostenerstattungen / übrige Bereiche |
| 28.1.0.01.00 | 34820000 | 64820000 | 34820.00007 | Kostenerstattungen / Gemeinden |
| 28.1.0.01.00 | 34860000 | 64860000 | 34860.00001 | Kostenerstattungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen |
| 28.1.0.01.00 | 34870000 | 64870000 | 34870.00007 | Kostenerstattungen / private Unternehmen |
| 28.1.0.01.00 | 34880000 | 64880000 | 34880.00007 | Kostenerstattungen / übrige Bereiche |
| 28.1.0.02.00 | 34820000 | 64820000 | 34820.00010 | Kostenerstattungen / Gemeinden |
| 28.1.0.02.00 | 34860000 | 64860000 | 34860.00000 | Kostenerstattungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen |
| 28.1.0.02.00 | 34870000 | 64870000 | 34870.00008 | Kostenerstattungen / private Unternehmen |
| 28.1.0.02.00 | 34880000 | 64880000 | 34880.00008 | Kostenerstattungen / übrige Bereiche |
| 25.2.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40000 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - MEI |
| 25.2.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40001 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - SSO |
| 25.2.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40019 | investive Zuwendungen / Gemeinden - MEI |
| 25.2.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40020 | investive Zuwendungen / Gemeinden - SSO |
| 25.2.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40003 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 25.2.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40004 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 25.2.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40012 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 25.2.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40018 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 25.2.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40000 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - MEI |
| 25.2.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40001 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - SSO |
| 25.2.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40040 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - MEI |
| 25.2.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40022 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - SSO |
| 25.2.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40000 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - MEI |
| 25.2.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40001 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - SSO |
| 25.2.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40019 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - SSO |
| 25.2.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40022 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - MEI |
| 25.4.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40002 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - MEI |
| 25.4.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40003 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - SSO |
| 25.4.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40022 | investive Zuwendungen / Gemeinden - MEI |
| 25.4.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40037 | investive Zuwendungen / Gemeinden - SSO |
| 25.4.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40019 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 25.4.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40020 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 25.4.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40021 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 25.4.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40022 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 25.4.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40002 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - MEI |
| 25.4.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40023 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - SSO |
| 25.4.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40024 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - MEI |
| 25.4.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40025 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - SSO |
| 25.4.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40002 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - MEI |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 25.4.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40003 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - SSO |
| 25.4.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40031 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - MEI |
| 25.4.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40032 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - SSO |
| 25.4.0.02.00 | 43120000 | 73120000 | 43120.40036 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - Reserve für weitere Transferleistungen |
| 25.4.0.02.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40046 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - MEI |
| 25.4.0.02.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40047 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - SSO |
| 25.4.0.02.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40033 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 25.4.0.02.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40034 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 25.4.0.02.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40041 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - MEI |
| 25.4.0.02.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40042 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - SSO |
| 25.4.0.02.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40044 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - MEI |
| 25.4.0.02.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40045 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - SSO |
| 26.1.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40006 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - MEI |
| 26.1.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40007 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - SSO |
| 26.1.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40021 | investive Zuwendungen / Gemeinden - MEI |
| 26.1.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40038 | investive Zuwendungen / Gemeinden - SSO |
| 26.1.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40005 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 26.1.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40013 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 26.1.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40014 | investive Zuwendungen /sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 26.1.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40023 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 26.1.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40006 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - MEI |
| 26.1.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40026 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - SSO |
| 26.1.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40027 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - MEI |
| 26.1.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40028 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - SSO |
| 26.1.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40006 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - MEI |
| 26.1.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40007 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - SSO |
| 26.1.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40033 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - MEI |
| 26.1.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40027 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - SSO |
| 26.2.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40008 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - MEI |
| 26.2.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40009 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - SSO |
| 26.2.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40039 | investive Zuwendungen / Gemeinden - MEI |
| 26.2.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40040 | investive Zuwendungen / Gemeinden - SSO |
| 26.2.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40024 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 26.2.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40015 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 26.2.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40016 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 26.2.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40025 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 26.2.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40008 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - MEI |
| 26.2.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40009 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - SSO |
| 26.2.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40029 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - MEI |
| 26.2.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40030 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - SSO |
| 26.2.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40008 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - MEI |
| 26.2.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40009 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - SSO |
| 26.2.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40017 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - MEI |
| 26.2.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40034 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - SSO |
| 26.2.0.02.00 | 43150000 | 73150000 | 43170.40010 | Zuwendung lfd. Zwecke / verb. Unternehmen |
| 26.2.0.02.00 | 43150000 | 78151800 | 43150.40001 | investive Zuwendungen / verb. Unternehmen |
| 26.3.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40024 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - MEI |
| 26.3.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40011 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - SSO |
| 26.3.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40023 | investive Zuwendungen / Gemeinden - MEI |
| 26.3.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40027 | investive Zuwendungen / Gemeinden - SSO |
| 26.3.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40000 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 26.3.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40026 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 26.3.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40001 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 26.3.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40027 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 26.3.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40031 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - MEI |
| 26.3.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40032 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - SSO |
| 26.3.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40033 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - MEI |
| 26.3.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40034 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - SSO |
| 26.3.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40035 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - MEI |
| 26.3.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40010 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - SSO |
| 26.3.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40036 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - MEI |
| 26.3.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40021 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - SSO |
| 26.3.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40028 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - KR |
| 27.2.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40012 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - MEI |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 27.2.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40013 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - SSO |
| 27.2.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40041 | investive Zuwendungen / Gemeinden - MEI |
| 27.2.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40042 | investive Zuwendungen / Gemeinden - SSO |
| 27.2.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40006 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - MEI |
| 27.2.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40007 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SSO |
| 27.2.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40028 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl.  Sonderrechnungen - MEI |
| 27.2.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40029 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl.  Sonderrechnungen - SSO |
| 27.2.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40017 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - KR |
| 27.2.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40012 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - MEI |
| 27.2.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40013 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - SSO |
| 27.2.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40018 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - MEI |
| 27.2.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40020 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - SSO |
| 27.2.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40011 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - MEI |
| 27.2.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40012 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - SSO |
| 27.2.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40037 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - MEI |
| 27.2.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40038 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - SSO |
| 27.2.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40029 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - KR |
| 28.1.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40014 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - MEI |
| 28.1.0.01.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40015 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - SSO |
| 28.1.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40010 | investive Zuwendungen / Gemeinden - MEI |
| 28.1.0.01.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40018 | investive Zuwendungen / Gemeinden - SSO |
| 28.1.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40008 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl.  Sonderrechnungen - MEI |
| 28.1.0.01.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40009 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl.  Sonderrechnungen - SSO |
| 28.1.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40002 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl.  Sonderrechnungen - MEI |
| 28.1.0.01.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40011 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl.  Sonderrechnungen - SSO |
| 28.1.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40014 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - MEI |
| 28.1.0.01.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40015 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - SSO |
| 28.1.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40019 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - MEI |
| 28.1.0.01.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40035 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - SSO |
| 28.1.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40039 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - MEI |
| 28.1.0.01.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40014 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - SSO |
| 28.1.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40040 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - MEI |
| 28.1.0.01.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40041 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - SSO |
| 28.1.0.02.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40016 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - MEI |
| 28.1.0.02.00 | 43120600 | 73120600 | 43120.40017 | Zuwendungen lfd. Zwecke / Gemeinden - SSO |
| 28.1.0.02.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40043 | investive Zuwendungen / Gemeinden - MEI |
| 28.1.0.02.00 | 43120600 | 78121600 | 43120.40044 | investive Zuwendungen / Gemeinden - SSO |
| 28.1.0.02.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40010 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl.  Sonderrechnungen - MEI |
| 28.1.0.02.00 | 43160000 | 73160000 | 43160.40030 | Zuwendungen lfd. Zwecke / sonst. öffentl.  Sonderrechnungen - SSO |
| 28.1.0.02.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40031 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl.  Sonderrechnungen - MEI |
| 28.1.0.02.00 | 43160000 | 78160800 | 43160.40032 | investive Zuwendungen / sonst. öffentl.  Sonderrechnungen - SSO |
| 28.1.0.02.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40016 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - MEI |
| 28.1.0.02.00 | 43170000 | 73170000 | 43170.40036 | Zuwendungen lfd. Zwecke / private Unternehmen - SSO |
| 28.1.0.02.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40037 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - MEI |
| 28.1.0.02.00 | 43170000 | 78171800 | 43170.40038 | investive Zuwendungen / private Unternehmen - SSO |
| 28.1.0.02.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40015 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - MEI |
| 28.1.0.02.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40016 | Zuwendungen lfd. Zwecke / übrige Bereiche - SSO |
| 28.1.0.02.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40042 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - MEI |
| 28.1.0.02.00 | 43180000 | 78181300 | 43180.40043 | investive Zuwendungen / übrige Bereiche - SSO |

**Investitionen und investive Verstärkungsmittel**
Die Zweckbindung ergibt sich aus der rechtlichen Verpflichtung.

| Produkt | Sachkonto | Finanzkonto | Untersachkonto | Bezeichnung Untersachkonto |
|---|---|---|---|---|
| 25.4.0.02.00 | 27511001 | 64820000 | 27511.00008 | Kostenerstattungen Investitionen / Gemeinden - SMWK |
| 25.4.0.02.00 | 27511001 | 64820000 | 27511.00009 | Kostenerstattungen Investitionen / Gemeinden - KR |
| 25.4.0.02.00 | 27511001 | 64850000 | 27511.00010 | Kostenerstattungen Investitionen / verb. Unternehmen - SMWK |
| 25.4.0.02.00 | 27511001 | 64850000 | 27511.00011 | Kostenerstattungen Investitionen / verb. Unternehmen - KR |
| 25.4.0.02.00 | 27511001 | 64860000 | 27511.00012 | Kostenerstattungen Investitionen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - SMWK |
| 25.4.0.02.00 | 27511001 | 64860000 | 27511.00013 | Kostenerstattungen Investitionen / sonst. öffentl. Sonderrechnungen - KR |
| 25.4.0.02.00 | 27511001 | 64870000 | 27511.00014 | Kostenerstattungen Investitionen / priv. Unternehmen - SMWK |
| 25.4.0.02.00 | 27511001 | 64870000 | 27511.00015 | Kostenerstattungen Investitionen / priv. Unternehmen - KR |
| 25.4.0.02.00 | 27511001 | 64880000 | 27511.00016 | Kostenerstattungen Investitionen / übrige Bereiche - SMWK |
| 25.4.0.02.00 | 27511001 | 64880000 | 27511.00017 | Kostenerstattungen Investitionen / übrige Bereiche - KR |
| 61.1.0.01.00 | 27511001 | 78171300 | 27511.40009 | FöMi - Investitionen und investive Verstärkungsmittel / übrige Bereiche |
| 61.1.0.01.00 | 27511001 | 78171800 | 27511.40010 | FöMi - Investitionen und investive Verstärkungsmittel / private Unternehmen |
| 61.1.0.01.00 | 27511001 | 78160800 | 27511.40016 | FöMi - Investitionen und investive Verstärkungsmittel / sonst. öffentl. Sonderrechnungen |
| 61.1.0.01.00 | 27511001 | 78121600 | 27511.40022 | FöMi - Investistionen und investiver Verstärkungsmittel - Gemeinden |
| 61.1.0.01.00 | 27511001 | 78151800 | 27511.40023 | FöMi - Investitionen und investive Verstärkungsmittel / verb. Unternehmen |

**Netzwerkstelle Kulturelle Bildung**
Die Zweckbindung ergibt sich aus der rechtlichen Verpflichtung.

| Produkt | Sachkonto | Finanzkonto | Untersachkonto | Bezeichnung Untersachkonto |
|---|---|---|---|---|
| 25.4.0.03.00 | 34830000 | 64830000 | 34830.00002 | Kostenerstattungen / KuBiMobil |
| 11.1.2.01.00 | 45120000 | 75120000 | 45120.40001 | Zinsaufwendg./ Land - aus RZ Fömi |
| 11.1.2.01.00 | 45990000 | 75990000 | 45990.40001 | Rückzahlung Fördermittel |
| 25.4.0.03.00 | 00100000 | 78310000 | 00100.40004 | Lizenzen - Modul kulturelle Bildung |
| 25.4.0.03.00 | 42310000 | 72310000 | 42310.40002 | Mieten, Raumnutzungsentgelte - Kulturelle Bildung |
| 25.4.0.03.00 | 42540000 | 72540000 | 42540.40001 | Unterhaltung immaterielles Vermögen - Kulturelle Bildung |
| 25.4.0.03.00 | 42710000 | 72710000 | 42710.40003 | Öffentlichkeitsarbeit, Dokumentation, Druckkosten - Kulturelle Bildung |
| 25.4.0.03.00 | 42710000 | 72710000 | 42710.40004 | Projektimpulse und Modellprojekte - Kulturelle Bildung |
| 25.4.0.03.00 | 42710000 | 72710000 | 42710.40005 | Workshops - Kulturelle Bildung |
| 25.4.0.03.00 | 42710000 | 72710000 | 42710.40006 | Sonstiger Verwaltungsaufwand - Kulturelle Bildung |
| 25.4.0.03.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40025 | Zuwendung Kleinprojekteförderung - Kulturelle Bildung |
| 25.4.0.03.00 | 43180000 | 73180000 | 43180.40026 | Zuwendung für externe Projekte - KuBi |
| 25.4.0.03.00 | 44210000 | 74210000 | 44210.40001 | Aufwendungen ehrenamtliche Tätigkeit - FAG KuBi |
| 25.4.0.03.00 | 44310400 | 74310400 | 44310.40006 | Telefon- und Internetkosten - Kulturelle Bildung |
| 25.4.0.03.00 | 44310700 | 74310700 | 44310.40007 | Fahrtkosten - Kulturelle Bildung |
| 25.4.0.03.00 | 44311100 | 74311100 | 44311.40005 | Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten |
| 25.4.0.03.00 | 44311800 | 74311800 | 44311.40002 | Geschäftsaufwendungen - Sachausgaben - KuBiMobil |
| 25.4.0.03.00 | 44311800 | 74311800 | 44311.40009 | Geschäftsaufwendungen - Mobilitätszuschüsse - KuBiMobil |
| 25.4.0.03.00 | 44312200 | 74312200 | 44312.40002 | Honorare - Netzwerkstelle |
| 25.4.0.03.00 | 44312200 | 74312200 | 44312.40003 | Honorare - KuBiMobil |

# Wirtschaftsplan 2024

# und

# Jahresabschluss 2022
# (Auszug aus dem Prüfbericht)

# Elbland Philharmonie Sachsen GmbH

ELBLAND PHILHARMONIE SACHSEN

# Wirtschaftsplan

für das Geschäftsjahr 2024

12. Oktober 2023

*(vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung)*

# Wirtschaftsplan 2024

12. Oktober 2023

Die Elbland Philharmonie Sachsen GmbH wird auch im Wirtschaftsjahr 2024 ihrem Auftrag als Kooperationspartner der Landesbühnen Sachsen GmbH und mobiles Konzertorchester des Kulturraumes Meißen – Sächsische Schweiz – Osterzgebirge gerecht.

## Umsatzerlöse und Betriebserträge

Die **Umsatzerlöse** bleiben auf dem Vorjahresniveau bzw. gehen voraussichtlich leicht zurück, obwohl das Unternehmen die Honorare für die Buchung des Orchesters und die Ticketpreise bei Eigenveranstaltungen um 10-20 % erhöht hat. Grund dafür sind insgesamt weniger Buchungen der Veranstaltungshäuser seit der allgemeinen Erhöhung von Energie- und Dienstleistungskosten.

Die Konzertplanungen bis zum 31.12.2024 sind aktuell noch nicht abgeschlossen.

**Zuwendungen Städte und Gemeinden:** Planmäßig erwartet werden hier der Sitzgemeindeanteil der Stadt Riesa mit 51 TEUR und eine Zuwendung der Stadt Pirna mit 2,5 TEUR.

**Zuwendungen Land und Bund:** Wie in den Vorjahren 2019-2023 wird auch im Wirtschaftsjahr 2024 wieder vom Erhalt der „Kulturpakt"-Fördermittel des Freistaates Sachsen (SMWKT, Sächsisches Staatsministerium für Wissenschaft, Kunst und Tourismus) ausgegangen. Im Rahmen der Beratungen im Sächsischen Landtag zum Doppelhaushalt 2023/2024 des Freistaates Sachsen wurden Erhöhungen beschlossen, so dass die Elbland Philharmonie Sachsen GmbH in 2023 eine Zuwendung von 498,5 TEUR (Vorjahr 381,6 TEUR) erhalten hat. Die Beantragung dieser Mittel erfolgt per 15.10.2023 ausschließlich für das Planjahr 2024. Es handelt sich um eine institutionelle Zuwendung für kommunal getragene Theater und Orchester (Kulturpakt) mit dem Ziel, eine Einkommenssteigerung für die Beschäftigten in Richtung Flächentarifniveau zu ermöglichen. Entsprechend den Regularien des Antragsverfahrens ist die Höhe der beantragten Zuwendung im Wirtschaftsplan als Fehlbetrag auszuweisen.

**Spenden und Sponsoringeinnahmen** erhält das Unternehmen in Höhe von 83 TEUR (davon planmäßig 60 TEUR von der Sparkasse Meißen).

## Aufwendungen für den Spielbetrieb

Als Aufwendungen für den Spielbetrieb sind die Kosten für alle extern zugekauften Leistungen budgetiert. Das sind einerseits die planmäßigen Honorare und Reisekosten für Aushilfsorchestermusiker, Solisten und Dirigenten. Andererseits fallen darunter sämtliche Fremdleistungen der Bühnen-, Licht- und Tontechnik, der Beschaffung von Instrumenten und Notenmaterial sowie der Anmietung von Spielstätten.

**Die Aufwendungen für den Spielbetrieb** sinken gegenüber denen des Vorjahresplanes von 775 auf 684 TEUR. Ursache dafür ist, dass in 2024 keine zusätzlichen Projekte geplant sind, deren Kosten nicht vollständig durch Fördermittel refinanziert werden.

Auf Grund des Orchesterleistungsvertrages mit der Landesbühnen Sachsen GmbH und der daraus resultierenden Doppelbespielung muss die Elbland Philharmonie Sachsen GmbH jährlich Orchesteraushilfen engagieren. Diese freiberuflich tätigen Musiker werden von der Musikergewerkschaft unisono vertreten, die ihrerseits Forderungsempfehlungen für Honorare veröffentlicht. Daher plant das Unternehmen mit 280 TEUR für diese Position.

Für die Gagen von Gastsolisten und Gastdirigenten wird mit Kosten in Höhe von 174 TEUR gerechnet.

Da die Elbland Philharmonie Sachsen GmbH im Bereich Technik lediglich Orchesterwarte beschäftigen kann, werden sämtliche Dienstleistungen im Bühnenbau sowie in Licht- und Tontechnik von Drittfirmen ausgeführt. Für diese Position ist ein Wert von 230 TEUR veranschlagt.

## Aufwendungen für Personal

**Der geplante Personalaufwand** steigt vom Planwert 6.413 TEUR im Vorjahresplan auf 6.810 TEUR.

Dieser Kostensteigerung für das festangestellte Personal liegt der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst (TVöD) aus 2023, der gleichlautend für den TVK - Tarifvertrag für Musiker in Kulturorchestern übernommen wurde, zugrunde. Im Mai 2023 haben der Bühnenverein und die Künstler:innengewerkschaften über die sinngemäße Übernahme des Tarifabschlusses auf die Beschäftigten des NV Bühne und des TVK jeweils im Tarifbereich TVöD verhandelt. Der entsprechende Tarifvertrag wurde vom Unternehmen mit der Zahlung des Inflationsausgleichs ab 6/2023 umgesetzt. In 2024 erfolgen in den Monaten Januar und Februar noch monatliche Zahlungen in Höhe von 220,00 Euro pro Beschäftigten.

Ab 1. März 2024 werden die Grundvergütungen des TVK um einen Sockelbetrag von 200 Euro und zusätzlich 5,5 Prozent erhöht. Ebenfalls zum 1. März 2024 werden die Tätigkeitszulagen und Besitzstandszulagen um 11,5 Prozent erhöht.

Die Beschäftigten in den Bereichen Verwaltung und Technik werden in Anlehnung an den TVöD VKA vergütet. Die Grundvergütungen des TVöD VKA werden um einen Sockelbetrag von 200 EUR und zusätzlich 5,5 % erhöht. Wird hierdurch nicht eine Erhöhung des Tabellenentgeltes von mindestens 340 EUR erreicht, wird der Erhöhungsbetrag in der Tariftabelle auf 340 EUR festgesetzt.

Im Geschäftsjahr 2024 ergibt sich durch die Sonderzahlungen bis Februar 2024 und die neuen Tarifabschlüsse ab 1.3.2024 eine Personalkostensteigerung von ca. 11%.

Um alle Beschäftigten in 2024 tariflich zu vergüten, sieht die Wirtschaftsplanung auch bei Erhalt der Kulturpaktmittel eine Entnahme in Höhe von 493 TEUR aus der Kapitalrücklage vor.

Für das Geschäftsjahr 2025 bleibt abzuwarten, welche Tarifabschlüsse getätigt werden, um dann in Haustarifverhandlungen einzutreten oder bereits im kommenden Jahr den Tarifstand 2024 bis 31.7.2026 festzuschreiben. Das würde dennoch bedeuten, dass für 2025 nochmals mindestens 493 TEUR aus der Rücklage entnommen werden müssten.

Aktuell ist noch nicht bekannt, in welcher Höhe das Unternehmen nach dem Jahr 2024 Kulturpaktmittel erhält. Durch die Zahlung der Mittel aus dem Kulturpakt ist es der Elbland Philharmonie Sachsen GmbH ermöglicht worden, die Vergütung der Beschäftigten schrittweise bis auf Flächentarif zu erhöhen. Seit 1.5.2022 werden die Orchestermusiker entsprechend der Vergütungsgruppe C des Tarifvertrages für Musiker in Konzert- und Theaterorchestern entlohnt. Die Mitarbeiter in Verwaltung und Technik erhielten eine analoge Anpassung ihrer Vergütung in Anlehnung an den TVöD VKA.

## Sonstige betriebliche Aufwendungen

**Abschreibungen** fallen voraussichtlich in Höhe von 60 TEUR an. Grundlage der Prognose ist das aktuelle Anlagevermögen sowie der Investitionsplan. Lt. Gesellschafterbeschluss 2/2022 vom 15.6.2022 erfolgt die dauerhafte Entnahme von Abschreibungskosten - abzüglich der Auflösung der Sonderposten für Investitionszuschüsse - aus der Kapitalrücklage.

**Sonstige betriebliche Aufwendungen** entstehen planmäßig in Höhe von 505 TEUR. Die gestiegenen Aufwendungen für Energie und Treibstoffe, Materialkosten für Werbemittel, Instrumenteninstandsetzung und Erhöhung der Fahrtkostenerstattung gem. SächsRKG wurden pauschal und sparsam in fast gleicher Höhe wie im Vorjahr angesetzt.

Zusammen mit der Position Aufwendungen für den Spielbetrieb belaufen sich die Sachaufwendungen insgesamt auf 1.189 TEUR.

Das Wirtschaftsjahr 2024 wird mit einem Zuschuss des Gesellschafters in Höhe von 3.070 TEUR nicht zu finanzieren sein. Dies entspricht der kommunalen Gesellschaftereinlage des Kulturraumes Meißen- Sächsische Schweiz-Osterzgebirge.

Die Differenz in Höhe von 493 TEUR zwischen voraussichtlichem Bilanzverlust und dem Zuschuss des Gesellschafters soll durch eine zusätzliche Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen werden.

## Investitionsplanung 2024

Trotz zahlreicher Ersatzinvestitionen, die in den Vorjahren in hohem Umfang getätigt wurden, sind für das Jahr 2024 wieder Ersatzinvestitionen in Höhe von 37 TEUR geplant: ein Software-Update der Planungs- und Organisationssoftware OPAS sowie der Kauf von zwei Flightcases für die Kontrabässe und ein Glockenspiel. Alle Anschaffungen werden mitfinanziert durch investive Fördermittel des Sächsischen Staatsministeriums für Wissenschaft, Kunst und Tourismus.

## Mittelfristige Finanzplanung

Das jährlich steigende Defizit kann perspektivisch nicht durch Entnahme aus der Kapitalrücklage gedeckt werden, somit ist bei Ausbleiben von alternativen Finanzierungsmöglichkeiten zur Erhaltung der Liquidität des Unternehmens mittelfristig wieder ein Haustarifvertrag für die Beschäftigten abzuschließen. Eine Reduzierung der Stellenzahl durch Wegfall nach Renteneintritten ist nur in Abhängigkeit von der Funktion der betreffenden Stelle möglich und zum Ausgleich einer Unterfinanzierung nur bedingt geeignet. Ob und in welchem Umfang der Kulturpakt über das Jahr 2024 zur Unterstützung der sächsischen Theater und Orchester fortgesetzt und verstetigt wird, ist ungewiss.

Die jährliche Finanzausstattung der Gesellschaft beträgt in 2024 6.500 TEUR, davon trägt 3.070 TEUR der Gesellschafter durch Einzahlung in die Kapitalrücklage zur Deckung des Defizits.

Die Grundlaufzeit des Orchesterleistungsvertrages mit der Landesbühnen Sachsen GmbH endet am 31. Juli 2024. Diese Laufzeit ist zwar nicht ausdrücklich im Vertrag selbst geregelt, ergibt sich aber aus der Regelung zur Verlängerungsoption in § 6 Abs. 4, der Regelung zur Vergütung in § 4 Abs. 1 und auch aus § 2 Abs. 1 der Grundsatzvereinbarung.

In § 6 Abs. 4 des Orchesterleistungsvertrages wurde beiden Vertragsbeteiligten ein Optionsrecht für die Verlängerung des Orchesterleistungsvertrages um zwei weitere Spielzeiten - also bis 31. Juli 2026 - eingeräumt. Dieses Optionsrecht wurde ausgeübt und ein entsprechender Vertrag zwischen den Geschäftsführern der Landesbühnen Sachsen GmbH und der Elbland Philharmonie Sachsen GmbH unterzeichnet.

Durch Ausübung des Optionsrechts wurde der Orchesterleistungsvertrag um zwei Spielzeiten mit einer Spielzeitenvergütung in Höhe von EUR 3.430 TEUR verlängert. Alle übrigen Bestimmungen des bisherigen Orchesterleistungsvertrages gelten unverändert fort. Der Zuschuss des Gesellschafters beträgt weiterhin 3.070 TEUR pro Jahr bis zum 31.7.2026.

## Stellenplan 2024

Der Stellenplan für das Geschäftsjahr weist insgesamt 88,20 Vollzeitäquivalente (VzÄ) aus. Davon entfallen 74,95 VzÄ auf das Orchester.

Im Planjahr 2024 finden 3 planmäßige Altersabgänge statt. Um die Spielfähigkeit zu erhalten ist es notwendig, die frei gewordenen Stellen auszuschreiben und neu zu besetzen.

## Musikangebot und Spielplan

Vor allem bedingt durch die Energiekrise und die zunehmende Inflation gestaltet sich die Nachfrage der Veranstaltungshäuser nach Konzerten für die Spielzeit 2024/2025 noch zurückhaltend.

Zum Jahresbeginn 2024 spielt das Orchester traditionell eine große Anzahl von Neujahrskonzerten und Veranstaltungen im Musiktheater der Landesbühnen Sachsen GmbH. Der Februar steht im Zeichen der Kinder- und Schulmusik, zudem bietet das Orchester Faschingskonzerte in den Theatern an.

Im Frühjahr gastiert die Elbland Philharmonie Sachsen bei Pfingstkonzerten und bei den LandesKirchenmusiktagen.

Im Sommer begleitet das Orchester das Musiktheater der Landesbühnen Sachsen GmbH zu einem 14-tägigen Gastspiel nach Wunsiedel. Parallel dazu werden in der Region Open-Air-Konzerte, die beliebte Reihe „Klassik im Weinberg“ und Vorstellungen auf der Felsenbühne Rathen realisiert.

Die Aufführungen mit dem Musiktheaterensemble der Landesbühnen Sachsen 2024/2025 befinden sich ebenfalls noch in der Planungsphase.

## Kulturelle Bildung

Das Unternehmen wird für das Jahr 2024 je einen Fördermittelantrag im Förderprogramm KULTUR MACHT STARK des Deutschen Bühnenvereins und im Förderprogramm „Exzellente Orchesterlandschaft Deutschland“ der Bundesbeauftragten für Kultur und Medien stellen.

Der erste Antrag soll ein Projekt der kulturellen Bildung für sozial benachteiligte Kinder fördern und die Kooperation mit der „Arche“ in Meißen fortsetzen.

Der zweite Antrag auf Bundesfördermittel soll einen zweiten Teil des Hologramm-Konzerts ermöglichen.

Mit dem ersten Hologramm-Konzert „Unten im Meer“ wurde ein multimediales Konzertprogramm erarbeitet, das sich explizit an Kinder und Familien richtet. Das Konzertprogramm um das Mädchen Florentine, das mit seinem Freund, dem Lachs aus der Elbe, gegen Umweltverschmutzung kämpft, soll verschiedene klassische Musikstücke und -werke rund um das Thema Meer vereinen. Die Musik wird lebendig durch die Hologramm-Visualisierung der Geschichte. Im Jahr 2023 besuchten mehr als 3.000 Konzertbesucher diese Veranstaltungen. Kinder und Eltern erhielten in dieser multimedialen Auseinandersetzung mit klassischer Musik einen völlig neuen Zugang zu diesem kulturellen Genre.

Mit dem Bereich Kulturvermittlung/Junges Studio der Landesbühnen Sachsen GmbH sind seit 2019 mehrere Kooperationen entstanden, u. a. „Sinfoniekonzert: mittendrin“, in dem die Schüler zunächst Orchesterproben und anschließend eine Aufführung des Konzerts besuchen. Diese Kooperation wird 2024 intensiviert.

Für die Jüngsten wird die erfolgreiche „Kuschelkonzert“-Reihe fortgesetzt.

## Kammermusikreihen

Die erfolgreichen Kammermusikreihen des Orchesters „Klassik im Schloss“ und „Klassik im Weinberg“ werden auch im Jahr 2024 fortgesetzt.

Eine enge Kooperation verbindet das Orchester bei vielen Veranstaltungen mit der Sächsischen Winzergenossenschaft Meißen eG und der Sächsischen Zeitung. Auch die Weinbergkirche Pillnitz und einstige Adelssitze, wie das Wasserschloss Oberau oder Schloss Langburkersdorf in Neustadt in Sachsen, stehen ebenso wie die Richard-Wagner-Stätten in Graupa wieder auf dem Spielplan.

## ELBLAND PHILHARMONIE SACHSEN GMBH, RIESA

## ERFOLGSPLAN FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2024

| Angaben in TEUR | | | 2022 GUV | 2023 WPLAN | 2023 V.IST | **2024 WPLAN** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | | | | | |
| | a) | Orchesterleistungsvertrag | 3.220 | 3.430 | 3.430 | **3.430** |
| | b) | Honorare, Tickets und Sonstige | 403 | 380 | 380 | **380** |
| | | | 3.623 | 3.810 | 3.810 | **3.810** |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | | | | | |
| | a) | Zuwendungen Städte und Gemeinden | 54 | 54 | 54 | **54** |
| | b) | Zuwendungen Land und Bund | 603 | 197 | 674 | **0** |
| | c) | Spenden, Sonstige Erträge | 533 | 83 | 99 | **83** |
| | | | 1.190 | 334 | 827 | **137** |
| 3. | Aufwendungen für den Spielbetrieb | | | | | |
| | a) | Aushilfen | -225 | -275 | -266 | **-280** |
| | b) | Dirigenten und Solisten | -249 | -180 | -172 | **-174** |
| | c) | Weitere Fremdleistungen | -262 | -320 | -320 | **-230** |
| | | | -736 | -775 | -758 | **-684** |
| 4. | Personalaufwand | | | | | |
| | a) | Löhne und Gehälter | -4.802 | -5.173 | -5.173 | **-5.475** |
| | b) | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -1.159 | -1.240 | -1.201 | **-1.335** |
| | | | -5.961 | -6.413 | -6.375 | **-6.810** |
| 5. | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -60 | -65 | -60 | **-60** |
| 6. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | -612 | -510 | -510 | **-505** |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 2 | 1 | 7 | **7** |
| 8. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | | 0 | 0 | 0 | **0** |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 0 | -4 | -2 | **-4** |
| **10.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | | -2.556 | -3.622 | -3.061 | **-4.110** |
| 11. | Sonstige Steuern | | -3 | -1 | -4 | **-1** |
| **12.** | **Jahresfehlbetrag** | | **-2.559** | **-3.623** | **-3.065** | **-4.111** |
| 13. | Verlustvortrag | | 0 | | | |
| 14. | Entnahme Kapitalrücklage | | 49 | 50 | 50 | 50 |
| **15.** | **Bilanzverlust** | | **-2.510** | **-3.573** | **-3.015** | **-4.061** |

## ELBLAND PHILHARMONIE SACHSEN GMBH, RIESA

### MITTELFRISTIGER ERFOLGSPLAN FÜR DIE GESCHÄFTSJAHRE 2024 - 2027

| Angaben in TEUR | 2023<br>WPLAN | **2024**<br>**WPLAN** | 2025<br>PLAN | 2026<br>PLAN | 2027<br>PLAN |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. Umsatzerlöse | | | | | |
| a) Orchesterleistungsvertrag | 3.430 | **3.430** | 3.430 | 3.430 | 3.430 |
| b) Honorare, Tickets und Sonstige | 380 | **380** | 380 | 380 | 380 |
| | 3.810 | **3.810** | 3.810 | 3.810 | 3.810 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | | | | | |
| a) Zuwendungen Städte und Gemeinden | 54 | **54** | 54 | 54 | 54 |
| b) Zuwendungen Land und Bund | 197 | **0** | 0 | 0 | 0 |
| c) Spenden, Sponsoring, Sonstige Erträge | 83 | **83** | 83 | 83 | 83 |
| | 334 | **137** | 137 | 137 | 137 |
| 3. Aufwendungen für den Spielbetrieb | | | | | |
| a) Aushilfen | -275 | **-280** | -294 | -303 | -312 |
| b) Dirigenten und Solisten | -180 | **-174** | -183 | -189 | -194 |
| c) Weitere Fremdleistungen | -320 | **-230** | -242 | -249 | -256 |
| | -775 | **-684** | -719 | -740 | -762 |
| 4. Personalaufwand | | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -5.173 | **-5.475** | -5.749 | -5.921 | -6.099 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -1.240 | **-1.335** | -1.402 | -1.444 | -1.487 |
| | -6.413 | **-6.810** | -7.151 | -7.365 | -7.586 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -65 | **-60** | -60 | -50 | -50 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -510 | **-505** | -505 | -505 | -505 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1 | **7** | 2 | 2 | 1 |
| 8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | **0** | 0 | 0 | 0 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -4 | **-4** | -4 | -4 | -4 |
| **10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | -3.622 | **-4.110** | -4.489 | -4.715 | -4.959 |
| 11. Sonstige Steuern | -1 | **-1** | -1 | -1 | -1 |
| **12. Jahresfehlbetrag** | **-3.623** | **-4.111** | **-4.490** | **-4.716** | **-4.960** |
| 13. Entnahme aus der Kapitalrücklage | **50** | **50** | **50** | **40** | **40** |
| **14. Bilanzverlust** | -3.573 | -4.061 | -4.440 | -4.676 | -4.920 |

## ELBLAND PHILHARMONIE SACHSEN GMBH, RIESA

## MITTELFRISTIGER LIQUIDITÄTSPLAN FÜR DIE GESCHÄFTSJAHRE 2024 - 2027

| | Angaben in TEUR | 2022 IST (Vorvorjahr) | 2023 vIST (Vorjahr) | 2024 PLAN (Planjahr) | 2025 PLAN (Folgejahr 1) | 2026 PLAN (Folgejahr 2) | 2027 PLAN (Folgejahr 3) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten | -2.559 | -3.065 | -4.111 | -4.489 | -4.716 | -4.960 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 60 | 60 | 60 | 60 | 50 | 50 |
| 3 | Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen | -11 | -11 | -10 | -10 | -10 | -10 |
| 5 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -413 | -14 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Zunahme (-) und Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen und Lieferungen und Leistungen sowie andere Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -29 | | | | | |
| 7 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 69 | | | | | |
| **10** | **Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit** | **-2.872** | **-3.030** | **-4.061** | **-4.439** | **-4.676** | **-4.920** |
| 12 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen | -176 | -70 | -34 | -10 | -10 | -10 |
| **21** | **Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit** | **-176** | **-70** | **-34** | **-10** | **-10** | **-10** |
| 23 | (+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | 2.883 | 3.070 | 3.070 | 3.070 | 3.070 | 3.070 |
| 24 | (+) Investitionszuschuss | 34 | 20 | 20 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **27** | **Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit** | **2.917** | **3.090** | **3.090** | **3.070** | **3.070** | **3.070** |
| 28 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestands (Summe aus den Nummern 10, 21, 27) | -131 0 | -10 0 | -1.004 | -1.379 | -1.616 | -1.860 |
| 30 | (+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | 1.888 | 1.757 | 1.747 | 742 | -637 | -2.253 |
| **31** | **Finanzmittelbestand am Ende der Periode** | **1.757** | **1.747** | **742** | **-637** | **-2.253** | **-4.113** |

ANLAGE 4

## ELBLAND PHILHARMONIE SACHSEN GMBH, RIESA

## INVESTITIONSPLAN FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2024

| Angaben in Euro | 2024 |
|---|---|
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | |
| 1. OPAS Umstellung auf Webversion | 20.658 |
| | 20.658 |
| 2. Betriebs- und Geschäftsausstattung | |
| 1. 2 Flightcases Kontrabass | 6.800 |
| 2. Glockenspiel | 6.210 |
| | 13.010 |
| Summe planmäßige Investitionen | 33.668 |

ANLAGE 5

## ELBLAND PHILHARMONIE SACHSEN GMBH, RIESA

### STELLENPLAN FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2024

| | IST 2023 | Plan 2024 |
|---|---|---|
| 1. GESCHÄFTSLEITUNG | 2,000 | 2,000 |
| - Geschäftsführerin | 1,000 | 1,000 |
| - Leiterin Finanzen und Personal | 1,000 | 1,000 |
| 2. ORCHESTERMUSIKER TVK/HTV | 74,950 | 74,950 |
| - Erste Violinen | 12,000 | 13,000 |
| - Zweite Violinen | 9,000 | 9,000 |
| - Bratschen | 7,200 | 6,700 |
| - Celli | 7,750 | 7,750 |
| - Bässe | 4,500 | 4,500 |
| - Flöten | 3,500 | 3,500 |
| - Oboen | 3,500 | 3,500 |
| - Klarinetten | 3,500 | 3,500 |
| - Fagotte | 3,500 | 3,500 |
| - Waldhörner | 6,000 | 6,000 |
| - Trompeten | 3,500 | 3,500 |
| - Posaunen | 5,000 | 5,000 |
| - Tuben | 0,000 | 0,000 |
| - Pauken | 2,000 | 2,000 |
| - Schlagzeuge | 3,000 | 3,000 |
| - Harfen | 1,000 | 0,500 |
| 3. ORCHESTERVERWALTUNG | 8,250 | 8,250 |
| - Marketing und Konzertplanung | 1,000 | 1,000 |
| - Assistenz der Geschäftsleitung | 0,750 | 0,750 |
| - Orchesterinspektion und Projekte | 1,000 | 1,000 |
| - Orchestertechnik | 2,000 | 2,000 |
| - Sekretariat und Buchhaltung | 2,000 | 2,000 |
| - Notenarchiv | 0,750 | 0,750 |
| - Personal/ Finanzen | 0,750 | 0,750 |
| 4. SONSTIGE STELLEN | 3,000 | 3,000 |
| - Auszubildende, BA-Studenten | 2,000 | 2,000 |
| - Freiwilliges soziales Jahr | 1,000 | 1,000 |
| SUMME VOLLZEITÄQUIVALENTE (VZÄ) | 88,200 | 88,200 |

**ELBLAND PHILHARMONIE SACHSEN GMBH, RIESA**

**LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022**

## I. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFS

Die Elbland Philharmonie Sachsen GmbH blickt auf ein Geschäftsjahr 2022 zurück, das maßgeblich durch die die Covid-19-Pandemie geprägt war. Das behördliche Spielverbot endete zwar bereits im Februar, aber viele Veranstalter nahmen ihre Geschäftstätigkeit in vollem Umfang erst im zweiten Halbjahr wieder auf.

Bedingt dadurch fanden im ersten Halbjahr vergleichsweise weniger Buchungen des Orchesters als vor der Corona-Pandemie statt und das Unternehmen trat häufig selbst als Veranstalter auf.

Am 3. Februar 2022 wurde mit dem Betriebsrat eine Betriebsvereinbarung zur Kurzarbeit bis zum 31. Juli 2022 abgeschlossen, die jedoch nur im Februar zur Anwendung kam.

Seit März befindet sich das Orchester wieder in einem regulären Spielbetrieb.

Die mit der Landesbühnen Sachsen GmbH vertraglich vereinbarten Orchesterleistungen konnten ebenfalls nur teilweise erbracht werden; die bestehenden Zahlungsverpflichtungen (Leistungsvertrag und Pachtvertrag der Musikinstrumente) wurden gegenseitig erfüllt.

Für acht neu zu besetzende Orchesterstellen wurden Probespiele durchgeführt, neue Musikerinnen und Musiker konnten arbeitsvertraglich gebunden werden. Die Bewerberlage ist gut. Für fast alle Stellen gab es zwischen 40 bis 50 Bewerbungen.

Die Homepage des Orchesters wurde komplett erneuert und die Streaming-Angebote weiterhin verfügbar gemacht. Neu auf der Homepage sind ein Foto-Archiv und ein News-Blog.

Die Leistungen des Konzertorchesters werden flächendeckend im Kulturraum Meißen - Sächsische Schweiz - Osterzgebirge und darüber hinaus angeboten. Der Kulturraum ist ein Zweckverband der Landkreise Meißen und Sächsische Schweiz - Osterzgebirge und alleiniger Gesellschafter des Unternehmens.

Das Geschäftsmodell des Unternehmens beinhaltet die Tätigkeit als Konzertorchester einerseits sowie den Einsatz als Orchester im Musiktheater auf der anderen Seite. Im Geschäftsjahr 2022 konnte das Orchester 217 (Vorjahr 111) Veranstaltungen vor 68.085 Besuchern (Vorjahr 14.697) spielen, davon 82 Veranstaltungen (Vorjahr 26) mit 38.356 Besuchern (Vorjahr 7.218) im Spielbetrieb der Landesbühnen Sachsen.

Die Felsenbühne Rathen konnte gemeinsam mit den Landesbühnen Sachsen sehr erfolgreich mit großer Publikumsresonanz wieder eröffnet werden.

Die Erfolgsrechnung im Geschäftsjahr 2022 ist durch die Umsatzerlöse aus beiden Sparten des Unternehmens geprägt. Im Geschäftsjahr 2022 wurden Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 3.623 (Vorjahr TEUR 3.175) erreicht. Diese beinhalten die Vergütung des mit der Landesbühnen Sachsen GmbH bestehenden Orchesterleistungsvertrages in der vereinbarten Höhe von TEUR 3.220.

Der Kulturraum Meißen - Sächsische Schweiz - Osterzgebirge gewährte als Gesellschafter im Geschäftsjahr Zuwendungen in Höhe von TEUR 2.883.

Hinzu kommt die kommunale Finanzierungsbeteiligung der Sitzgemeinde. Die Große Kreisstadt Riesa übernahm den Sitzgemeindeanteil gemäß § 3 Abs. 2 SächsKRG in unveränderter Höhe von TEUR 51.

Die Umsatzerlöse des Unternehmens erhöhen sich gegenüber denen des Vorjahres um TEUR 448. Dies ist vor allem auf die planmäßige Erhöhung der Zahlungen aus dem Orchesterleistungsvertrag (TEUR +150) und auf die Steigerung der Konzertverkäufe und Ticketeinnahmen (TEUR +263) nach der Pandemie zurückzuführen.

Wiederholt erhielt das Unternehmen Fördermittel des Freistaates Sachsen (SMWKT, Sächsisches Staatsministerium für Wissenschaft, Kunst und Tourismus). Mit dem Fördermittelprogramm „Kulturpakt“ des Freistaats wurde es dem Unternehmen ermöglicht, durch ergänzende Zuwendungen die vorhandene Tariflücke von 10 % ab 1. Januar 2019 zu schließen. Für die Geschäftsjahre 2019 bis 2022 wurden dem Orchester TEUR 382 pro Jahr als Strukturmittel vom Sächsischen Staatsministerium für Wissenschaft und Kunst zugesichert. Bedingt durch die Einsparungen von Personalkosten durch nicht besetzte Stellen, Teilzeitmodelle und Einstellung von jungen MitarbeiterInnen in geringeren Entgeltstufen wurden die Fördermittel nur in reduzierter Höhe von 367 TEUR (Vorjahr TEUR 362) abgefordert. Es handelt sich um Strukturmittel für kommunale Theater und Orchester (Kulturpakt), welche für vier Jahre

(2019 – 2022) beantragt wurden, um eine Einkommenssteigerung der Beschäftigten auf Flächentarifniveau zu ermöglichen. Der Tarifstand von 2018 wurde ungeachtet der jährlich zu erwartenden Anpassungen für vier Jahre festgeschrieben. Diese Einkommenssteigerung der Beschäftigten erzeugte einen planerischen jährlichen Mehrbedarf in Höhe von TEUR 545, ist allerdings nur zu 70 % aus Mitteln des Kulturpakts förderfähig. TEUR 382 werden daher aus Fördermitteln des Freistaats finanziert, die übrigen 30 % (TEUR 163) müssen vom Gesellschafter oder dem Unternehmen finanziert werden.

Im Dezember 2022 wurde von der sächsischen Landesregierung entschieden, den Kulturpakt auch im Jahr 2023 fortzuführen und den betreffenden Kultureinrichtungen eine Erhöhung zur Verfügung zu stellen:

| | |
|---|---|
| Bisherige Zuwendung SMWK | 381.551,85 Euro (TEUR 382) |
| Erhöhung um | 116.903,63 Euro |
| Zuwendung SMWK in 2023 | 498.455,48 Euro (TEUR 498) |

Zwischenzeitlich wurde auch die Verwendung der Fördermittel aus den Jahren 2020-2021 vom SMWKT geprüft. Die nach Abzug der Rückzahlungsansprüche verbliebenen Rückstellungsbeträge in Höhe von TEUR 407 werden ergebniswirksam aufgelöst.

Weitere Erträge wurden durch Spenden und Sponsoring generiert. Die Bereitschaft der Unternehmen zum Sponsoring oder zur Schaltung von Anzeigen in Publikationen ist im Geschäftsjahr 2022 wieder gestiegen, Umsatzerlöse aus Sponsoringverträgen wurden in Höhe von TEUR 16 (Vorjahr TEUR 5) akquiriert. Spenden waren im Geschäftsjahr 2022 wie im Vorjahr in Höhe von TEUR 60 zu verzeichnen, jedoch wurden davon TEUR 33 zweckgebunden für die Anschaffung von Musikinstrumenten gespendet, so dass das Spendenaufkommen in den Erträgen nur mit TEUR 27 ausgewiesen wird.

Die Betriebserträge im Geschäftsjahr 2022 betragen TEUR 4.812 nach TEUR 3.654 im Vorjahr. Die Planung sah hier TEUR 4.139 TEUR vor. Die Gründe für den Anstieg liegen vor allem in der Erhöhung der Erträge durch Konzert- und Ticketverkäufe (+ TEUR 273), in der planmäßigen Steigerung der Zahlungen aus dem Orchesterleitungsvertrag mit der Landesbühnen Sachsen GmbH ab 1. August 2022 (+ TEUR 150) und in der Auflösung von Rückstellungen aus dem Kulturpakt (+ TEUR 407). Die Sächsische Aufbaubank SAB gewährte dem Unternehmen TEUR 69 für eine Marketingkampagne zur Rückgewinnung von Publikum nach der COVID-19 Pandemie im Rahmen des Förderprogramms „Corona - Kultur Erhalt“. Mit diesen Fördermitteln wurde eine zweimalige Verteilung der Spielzeitvorschau-Broschüren mittels Postwurfsendungen im Spielgebiet ermöglicht.

Die Bundesbeauftragte für Kultur und Medien förderte auch 2022 zwei innovative Projekte des Orchesters. Zu deren Realisierung forderte das Unternehmen Finanzmittel in Höhe von TEUR 135 für das Jugendprojekt „The Legend of Hiphop“ und TEUR 34 für das Familienkonzert „Unten im Meer“ ab. Beide Projekte werden 2023 fortgesetzt.

Zusammen mit der Kapitaleinlage des Gesellschafters standen zur Deckung der Betriebsaufwendungen TEUR 7.644 (Vorjahr TEUR 6.404) zur Verfügung. Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022 sah hier TEUR 7.022 vor. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus den gestiegenen Werten der Finanzierungsvereinbarung, die ab 1. August 2022 wirksam vom Gesellschafter und von den Landesbühnen Sachsen erbracht werden müssen.

Der Personalaufwand im Geschäftsjahr 2022 beträgt TEUR 5.961 nach TEUR 5.064 im Vorjahr. Der Ansatz des Wirtschaftsplanes mit TEUR 6.130 wurde somit um TEUR 169 unterschritten. Die BfA erstattete dem Unternehmen Kurzarbeitergeld in Höhe von TEUR 31.

Als weitere wesentliche Aufwandsposition weist die Gewinn- und Verlustrechnung die Position Aufwendungen für den Spielbetrieb aus. Es handelt sich um Honorare, zugehörige Reiseaufwendungen und Aufwendungen für Notenmaterial zuzüglich weiterer Aufwendungen für bezogene Leistungen. Konkret betrifft dies Leistungen für Bühnen, Licht- und Tontechnik sowie Miet- und Pachtaufwendungen für Spielstätten und Musikinstrumente. Die Aufwendungen aus dem Spielbetrieb im Geschäftsjahr 2022 betragen TEUR 736 nach TEUR 495 im Vorjahr. Ursache dafür sind zahlreiche Eigenveranstaltungen sowie die Sonderausgaben für die geförderten Projekte. TEUR 510 waren im Wirtschaftsplan für diese Position vorgesehen.

Darüber hinaus werden im Geschäftsjahr 2022 sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von TEUR 612 nach TEUR 383 im Vorjahr ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um die Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit, Werbung, allgemeine Verwaltung und Technik sowie für Instrumentenreparaturen. Im Wirtschaftsplan waren für diese Position TEUR 450 vorgesehen. Ursächlich für die Überschreitung des Planwertes um TEUR 162 sind die Mehrausgaben für die geförderten Projekte.

Der Jahresfehlbetrag beträgt im Geschäftsjahr TEUR 2.559 nach TEUR 2.354 im Vorjahr. Er steht den Zuwendungen des Gesellschafters in Höhe von TEUR 2.883 gegenüber. Geplant war eine Entnahme aus der Kapitalrücklage von insgesamt TEUR 3.000. Im Ergebnis entsteht nun ein Überschuss in Höhe von TEUR 324, der in der Kapitaleinlage verbleiben sollte, um kommende Tarifsteigerungen finanziell abzusichern.

Abschließend bleibt darauf hinzuweisen, dass die Fortführung des Unternehmens von Zuwendungen der öffentlichen Hand unmittelbar abhängig ist. Die Generierung eigener Finanzierungsmittel aus dem laufenden Geschäftsbetrieb ist nur sehr eingeschränkt möglich.

Die Bilanzsumme im Geschäftsjahr 2022 beträgt TEUR 2.835. (Vorjahr TEUR 2.821). Die Erhöhung von TEUR 14 resultiert aus Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Das Anlagevermögen im Geschäftsjahr 2022 ist mit TEUR 1.044 (Vorjahr TEUR 928) bewertet. Die Erhöhung resultiert aus der Neuanschaffung von diversen Musikinstrumenten. Um die entstandene Liquidität zu nutzen, hat die Geschäftsführung in Absprache mit dem Gesellschafter vereinbart, außerplanmäßig ein Dienstfahrzeug anzuschaffen.

Die Rückstellungen in Höhe von TEUR 292 umfassen eventuelle Rückforderungen aus Zuwendungen aus dem Kulturpakt. Hinzu kommen noch zu erwartende Aufwendungen für den Personalbereich, insbesondere aus Urlaubsansprüchen von langzeiterkrankten Mitarbeitern. Darüber hinaus wurden ausstehende Betriebs-, Abschluss- und Archivierungskosten berücksichtigt sowie im Geschäftsjahr notwendige Instrumentenreparaturen, die aufgrund der hohen Proben- und Konzertdichte in 2022 nicht mehr realisiert werden konnten. TEUR 103 wurden zurückgestellt, um im Jahr 2023 Nachleistungen aus dem Orchesterleistungsvertrag realisieren zu können. Diese Nachleistungen, die lt. § 3 Abs. 4 des Orchesterleistungsvertrages durch Übertragung von Abrufrechten der Landesbühnen Sachsen GmbH in eine spätere Spielzeit möglich sind, rechtfertigen jedoch nicht die Reduktion der zustehenden Vergütung, sondern die – einvernehmlich festzulegende – Nachholung der Abrufe. Für diese Nachholung zu einem späteren Zeitpunkt trotz regulärem Spielbetriebs müssen finanzielle Mittel für Orchesteraushilfen zur Verfügung stehen. Für eine ausstehende gerichtliche Entscheidung in einem sozialversicherungsrechtlichen Statusfeststellungsverfahren wurden nach anwaltlicher Einschätzung TEUR 3 für Anwaltskosten und TEUR 46 für strittige Ansprüche der Sozialversicherungsträger zurückgestellt. Weitere Rechtsrisiken und daraus resultierende ungewisse Verbindlichkeiten sind nicht bekannt.

Das Eigenkapital beläuft sich nunmehr auf TEUR 2.278 (Vorjahr TEUR 1.954).

Eine unmittelbare Rentabilitätsrechnung wie in anderen Branchen ist auf Grund der Spezifik eines Orchesters kaum möglich. Diese wird bereits durch die existenzielle Abhängigkeit von Zuwendungen der öffentlichen Hand dokumentiert. Innerhalb der orchestertypischen Organisationsabläufe werden aber derartige Kriterien sehr wohl angewendet. Die drei- bis siebenmalige Wiederholung einmal einstudierter Programme ist hervorzuheben, da dabei kein erneuter Probenzeitraum notwendig wird. Auch sind bei Solistenverpflichtungen usw. Paketpreise möglich.

Im Geschäftsjahr war Carola Gotthardt Geschäftsführerin der Elbland Philharmonie Sachsen GmbH.

Als Abschlussprüfer wurde die DONAT WP GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Dresden, bestellt.

**Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft**

Entwicklungen, deren Risiken für die Gesellschaft unmittelbar bestandsgefährdend sein könnten, zeichnen sich zurzeit nicht ab. Die Auftragslage der Gesellschaft ist gut.

Nach wie vor ist die Tendenz zu verzeichnen, dass in veranstaltungstechnisch interessanten Zeitabschnitten (z. B. Sommer, Weihnachten, Neujahr) die Nachfrage die Möglichkeiten des Orchesters weit übersteigt. Die Veranstaltungspartner honorieren dauerhaft die Zuverlässigkeit und Kompetenz des Orchesters. Besonders bei neuen und gut an den besonderen Anforderungen des ländlichen Raumes angepassten Veranstaltungsformen, wie zum Beispiel Open Air, oder touristisch relevanten Veranstaltungen, wie „Klassik im Schloss“ oder „Klassik im Weinberg“, kann sogar eine Zunahme der Besucherzahlen verzeichnet werden. Auf Grund dessen ist es dem Orchester zunehmend nicht mehr möglich, Engagements außerhalb Sachsens bei großen Festivals anzunehmen.

Durch die demographische Entwicklung wird mittel- und langfristig der Anteil älterer Menschen zunehmen. Da durch Studien bereits nachgewiesen wurde, dass besonders diese Zielgruppe an Live-Erlebnissen klassischer und unterhaltender Art interessiert ist und auch die notwendige Preisbereitschaft besitzt, kann bei entsprechend sensibler, tendenziell altersgerechter Organisation ein Wachstumspotential vorhergesagt werden.

## II. RISIKOBERICHTSERSTATTUNG ÜBER DIE VERWENDUNG VON FINANZINSTRUMENTEN

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Wertpapiere, Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens betreffen mittelfristige Festzinsanleihen, welche zum Fälligkeitszeitpunkt zum Nominalbetrag zurückgegeben werden.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik. Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko wird für jedes nennenswerte Handelsgeschäft ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -eingänge vermittelt.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt das Unternehmen über ein adäquates Debitorenmanagement.

## III. VORAUSSICHTLICHE ENTWICKLUNG MIT HINWEISEN AUF WESENTLICHE CHANCEN UND RISIKEN DER KÜNFTIGEN ENTWICKLUNG

Die Auftragslage der Gesellschaft ist gut. Regionale Anfragen liegen bis ins Jahr 2024 vor, darunter Reservierungen für das Leipziger Gewandhaus ebenso wie von den regionalen Veranstaltungshäusern und Kirchgemeinden.

Mit der Fortschreibung der 2012 abgeschlossenen Grundsatzvereinbarung zur Finanzierung des Orchesters zwischen dem Freistaat Sachsen, dem Kulturraum Meißen - Sächsische Schweiz - Osterzgebirge, der Landesbühnen Sachsen GmbH und der Elbland Philharmonie Sachsen GmbH und der am 29. Dezember 2022 unterzeichneten Verlängerungsoption für den Orchesterleistungsvertrag ist es gelungen, den Fortbestand des Unternehmens langfristig bis zum 31. Juli 2026 zu sichern. Die Vereinbarung, die am 24. April 2017 unterzeichnet wurde, beinhaltet die wesentlichen Ziele der Zusammenarbeit zwischen der Landesbühnen Sachsen GmbH und der Elbland Philharmonie Sachsen GmbH sowie die erhöhten Leistungsverpflichtungen zur Finanzierung dieser Zusammenarbeit seitens des SMF und des Kulturraums. Darüber hinaus erklärten die Vertragsbeteiligten ihre Absicht, auch künftig ihre Finanzierungsbeiträge in gleichbleibendem Verhältnis zwischen Freistaat Sachsen (53 %) und kommunaler Seite (47 %) erbringen zu wollen. Die Einhaltung dieses Vertrages und der dort vereinbarten Finanzierungsbeiträge sind Grundvoraussetzung für den Bestand des Unternehmens.

Analog dazu wurde am 24. April 2017 der - an den aktuell gültigen Orchesterleistungsvertrag nahtlos anschließende - Vertrag über Orchesterleistungen für die Zeit ab 1. August 2018 mit einer Laufzeit von sechs Jahren bis zum 31. Juli 2024 mit den Landesbühnen Sachsen GmbH vereinbart. Wie im oberen Abschnitt bereits dargestellt, wurde mit Unterschrift vom 29. Dezember 2022 die Verlängerungsoption um weitere zwei Jahre bis zum 31. Juli 2026 ausgeübt.

Die Gesellschaft geht davon aus, dass die Ertragslage auch in den Folgejahren weiterhin stabil bleibt. Der Bestand der Gesellschaft und die Fortführung der Unternehmenstätigkeit sind jedoch grundsätzlich vom Erhalt entsprechender Zuwendungen der öffentlichen Hand abhängig. Die Entwicklung des Repertoires der Elbland Philharmonie Sachsen orientiert sich zunehmend an einem breiteren Zielpublikum. Mit den Kammermusikreihen soll ein Beitrag zum Tourismusmarketing der Region geleistet werden. Zudem wird dem zunehmenden Wunsch nach Ganztageserlebnissen der Konzertbesucher Rechnung getragen und die Zusammenarbeit mit regionalen Unternehmen und den Betreibern von Kulturdenkmälern intensiviert. Eine Konzertreihe für Eltern mit Babys und Kleinkindern wurde in Form der „Kuschelkonzerte“ und der „Spielplatzkonzerte“ etabliert.

Finanzielle Risiken für den Geschäftsbetrieb des Orchesters entstehen hauptsächlich aus folgenden Gründen:

1. Zusätzliche, auch deutliche finanzielle Belastungen können sich in Anbetracht der derzeit weiterhin hohen Inflation und den daraus abgeleiteten Forderungen der Gewerkschaften dann ergeben, wenn die tariflichen Entwicklungen dazu führen, dass diese über den geplanten Budgetansätzen für das Personal liegen. Die Gesellschaft plant bereits mit der Inanspruchnahme der liquiden Mittel, während die Einnahmen aus dem Orchesterleistungsvertrag und auch die Gesellschaftereinlagen für 2023 nur moderat steigen und nachfolgend keine Erhöhungsraten nach jetzigem Planungsstand vorgesehen sind.

2. Extrem erhöhte Honorarsätze für Orchesteraushilfen, auf die das Unternehmen strukturell bedingt ständig zurückgreifen muss, da die gleichzeitige Doppelbespielung von Konzertorchester und Musiktheater dies erfordert: In den letzten 10 Jahren haben sich diese Aushilfensätze um 30 % erhöht. Im Zuge der Corona-Pandemie haben sich viele freiberuflich tätige Musiker von diesem Beruf abgewandt, so dass die geringe Anzahl verfügbarer Musiker deren Verhandlungsposition hinsichtlich der Honorare natürlich stärkt und wesentlich höhere Reisekosten (häufig aus anderen Bundesländern) in Kauf genommen und vergütet werden müssen. Seit einiger Zeit vertritt die Deutsche Orchestergewerkschaft (unisono DOV) auch die selbständigen Musiker und fordert perspektivisch Honorare von 250,00 Euro/Probe bzw. 500,00 Euro/Tag sowie Zuschläge in Höhe von 25 % für Solo-Positionen.

3. Erhöhte Energiekosten bei:
   - Mieten von Konzertsälen
   - Reisekosten von Solisten und Orchesteraushilfen
   - Reisekosten der Beschäftigten (bei Anhebung des Sächsischen Reisekostengesetzes) oder Anmietung von Bussen
   - Unterhaltung des Proben- und Verwaltungssitzes

4. Allgemeine Preissteigerungen
   Die Veranstalter der Konzerte des Orchesters achten zunehmend darauf, ausschließlich Programme zu buchen, bei denen ein sehr hoher Publikumszulauf zu erwarten ist, da sie seit der „Energiekrise“ zunehmend mehr auf die Einnahmen aus Ticketverkäufen angewiesen sind. Dies immer zu gewährleisten, schränkt die Programmauswahl und auch die künstlerische Freiheit des Orchesters stark ein. Leistungen, die das Orchester für seine Tätigkeit in Anspruch nimmt, unterliegen ebenfalls den allgemeinen Preissteigerungen (z. B. Instrumentenreparaturen).

Gegenmaßnahmen:

- Inanspruchnahme von Fördermitteln zur Abdeckung von projektbezogenen Kosten, z. B. „Kultur macht stark“, „Kulturerhalt“ oder „Exzellente Orchesterlandschaft Deutschland“
- energiesparende Arbeitsweise am Verwaltungssitz
- Erhöhung der Orchesterhonorare für Veranstalter

Die durch Renteneintritte im Jahr 2021 und 2022 frei gewordenen Stellen wurden inzwischen mehrheitlich neu besetzt, für das Jahr 2023 sind bereits vier vorfristige Renteneintritte zu erwarten. Die Bewerbersituation bei Stellenausschreibungen kann als sehr gut bezeichnet werden. Dennoch wird mit der sofortigen Wiederbesetzung von Stellen zurückhaltend verfahren, um mit diesen Einsparungen im Personalkostenbereich fehlende Einnahmen durch Konzertverkäufe und Karteneinnahmen auszugleichen. Dies betrifft auch Vertretungseinstellungen für Langzeiterkrankte und für Mitarbeiterinnen in Mutterschutz und Elternzeit. Diese Einsparpotentiale kompensieren zum Teil oder auch ganz tatsächliche und weitere mögliche Einnahmeausfälle.

Der Landesbühnen Sachsen GmbH als Kooperationspartner des Unternehmens wurden als Ausgleich für nicht in Anspruch genommene Orchesterkontingente die Übertragung von Urheberrechten kostenfrei gewährt, z. B. für Streaming-Veranstaltungen, Tonaufnahmen oder eine CD-Produktion. Seitens des Aufsichtsrates der Landesbühnen Sachsen GmbH gibt es Anstrengungen dahingehend, zukünftig Anteile des Kurzarbeitergeldes auf die Zahlungen aus dem Orchesterleistungsvertrag anzurechnen. Hierzu wurde ein entsprechender Vertragsentwurf zwischen den Geschäftsführern ausgearbeitet, der jedoch vor einer möglichen Unterzeichnung der Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung bedarf.

Die Gesellschaft plant für 2023 mit Umsatzerlösen in Höhe von TEUR 3.810 und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 3.623 bei Gesellschaftereinlagen in Höhe von TEUR 3.070.

Der seit Ende Februar 2022 ausgebrochene bewaffnete Konflikt in der Ukraine hatte im Geschäftsjahr 2022 bereits Auswirkungen in Form von gestiegenen Energiekosten und Mieten von Veranstaltungsräumen (siehe oben). Es ist nicht auszuschließen, dass dieser auch in 2023 anhaltende Konflikt weitere wesentliche auch bislang nicht geplante Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wird.

Riesa, den 31. März 2023

Carola Gotthardt
Geschäftsführerin

# ELBLAND PHILHARMONIE SACHSEN GMBH, RIESA

## BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2022

**A K T I V A**

| | 31.12.2022 EUR | | 31.12.2021 EUR |
|---|---|---|---|
| **A. ANLAGEVERMÖGEN** | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 9.221,00 | | 1.956,00 |
| 2. Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | | 2.737,00 |
| | | 9.221,00 | 4.693,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 215.378,50 | | 123.595,00 |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 19.231,59 | | 0,00 |
| | | 234.610,09 | 123.595,00 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | | 800.000,00 | 800.000,00 |
| | | 1.043.831,09 | 928.288,00 |
| **B. UMLAUFVERMÖGEN** | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 24.665,10 | | 0,00 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 4.351,03 | | 651,85 |
| | | 29.016,13 | 651,85 |
| II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | | 1.756.959,18 | 1.887.875,02 |
| | | 1.785.975,31 | 1.888.526,87 |
| **C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN** | | 4.664,48 | 4.523,40 |
| | | 2.834.470,88 | 2.821.338,27 |

**P A S S I V A**

| | 31.12.2022 EUR | | 31.12.2021 EUR |
|---|---|---|---|
| **A. EIGENKAPITAL** | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | 110.000,00 | 110.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | | 4.678.264,17 | 4.197.891,17 |
| III. Bilanzverlust (Vj.: Jahresfehlbetrag) | | -2.510.159,53 | -2.353.632,28 |
| | | 2.278.104,64 | 1.954.258,89 |
| **B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN** | | 74.455,00 | 51.277,00 |
| **C. RÜCKSTELLUNGEN** | | | |
| Sonstige Rückstellungen | | 291.690,00 | 694.095,00 |
| **D. VERBINDLICHKEITEN** | | | |
| 1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 1.837,00 | | 1.413,20 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 90.515,01 | | 16.409,40 |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten | 97.869,23 | | 103.884,78 |
| - davon aus Steuern: EUR 75.971,01 (Vorjahr: EUR 65.338,55) | | | |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 12.990,54 (Vorjahr: EUR 31.444,00) | | | |
| | | 190.221,24 | 121.707,38 |
| | | 2.834.470,88 | 2.821.338,27 |

## ELBLAND PHILHARMONIE SACHSEN GMBH, RIESA

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022

| | | 2022<br>EUR | | 2021<br>EUR |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | | 3.622.905,75 | 3.174.775,85 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | | 1.189.463,70 | 479.257,84 |
| | | | 4.812.369,45 | 3.654.033,69 |
| 3. | Aufwendungen für den Spielbetrieb | | | |
| | Aufwendungen für bezogene Leistungen | | -736.434,98 | -495.258,29 |
| 4. | Personalaufwand | | | |
| | a) Löhne und Gehälter | -4.801.775,18 | | -3.935.178,01 |
| | b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -1.159.624,78 | | -1.128.519,21 |
| | | | -5.961.399,96 | -5.063.697,22 |
| 5. | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -60.316,72 | -64.168,85 |
| 6. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | -612.207,78 | -382.989,05 |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 1.589,90 | 1.504,11 |
| 8. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 0,00 | -560,37 |
| **9.** | **Ergebnis nach Steuern** | | -2.556.400,09 | -2.351.135,98 |
| 10. | Sonstige Steuern | | -2.754,16 | -2.496,30 |
| **11.** | **Jahresfehlbetrag** | | -2.559.154,25 | -2.353.632,28 |
| 12. | Entnahmen aus der Kapitalrücklage | | 48.994,72 | |
| **13.** | **Bilanzverlust** | | -2.510.159,53 | |

**ELBLAND PHILHARMONIE SACHSEN GMBH, RIESA**

**ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022**

## 1. Allgemeine Angaben

Die Elbland Philharmonie Sachsen GmbH hat ihren Sitz in Riesa und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Dresden unter der Nummer HRB 8839.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches und unter Beachtung der Vorschriften des GmbHG und des Gesellschaftsvertrages aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 HGB. Gemäß § 12 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages sind jedoch die Vorschriften des 3. Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften anzuwenden.

Der Fortbestand der Gesellschaft ist abhängig von der langfristigen Gewährung der jährlichen Zuschüsse durch den Gesellschafter bzw. die öffentliche Hand. Dabei ist festzustellen, dass der gesamte Betrieb ein so genannter strukturell dauerdefizitärer Betrieb ist.

Der Gesellschafter hat in seinen Planungen für die nächsten Jahre entsprechende Ausgaben eingestellt, um den Geschäftsbetrieb auch künftig durch entsprechende Kapitaleinlagen aufrecht zu erhalten.

## 2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

### 2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Bewertung erfolgt mit Anschaffungskosten nach Abzug linearer Abschreibungen unter Zugrundelegung einer wirtschaftlichen Nutzungsdauer von drei Jahren.

### 2.2. Sachanlagen

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Vermögensgegenstände sind mit Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen unter Zugrundelegung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer bewertet.

Bei den Zugängen im Geschäftsjahr wird die lineare Abschreibung zeitanteilig (pro rata temporis) ab dem Zugangsdatum berechnet. Im Berichtszeitraum angeschaffte Anlagegüter mit einem Anschaffungswert von bis zu EUR 800,00 wurden im Jahr des Zugangs sofort abgeschrieben.

### 2.3. Finanzanlagen

Die Wertpapiere des Anlagevermögens sind zu Anschaffungskosten bilanziert.

### 2.4. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen werden zum Nominalbetrag angesetzt. Die Bewertung erfolgt unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken. Eine pauschale Wertberichtigung zur Berücksichtigung des allgemeinen Kreditrisikos wurde im Geschäftsjahr nicht gebildet.

### 2.5. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zu Nennwerten bilanziert.

### 2.6. Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den Rechnungsabgrenzungsposten werden Zahlungen ausgewiesen, die Aufwendungen bzw. Erträge für einen bestimmten Zeitraum der folgenden Geschäftsjahre darstellen.

### 2.7. Kapitalrücklage

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 28. November 2012 werden die jährlichen Zuwendungen des Gesellschafters Kulturraum Meißen - Sächsische Schweiz - Osterzgebirge der Kapitalrücklage zugeführt. Im Geschäftsjahr 2022 waren das TEUR 2.883.

### 2.8. Sonderposten für Zuschüsse zum Anlagevermögen

Der Sonderposten wurde im Rahmen der Verschmelzung aus der Tochtergesellschaft NOVUM übernommen und bestimmungsgemäß fortgeführt. Im Sonderposten wurden Spenden und Zuwendungen zur Finanzierung der Ersatzbeschaffung der vom Hochwasser 2002 und 2013 zerstörten Vermögenswerte eingestellt. Zudem erhielt die Gesellschaft Zuwendungen vom Kulturraum Meißen - Sächsische Schweiz - Osterzgebirge sowie von der Sitzgemeinde Riesa zur Finanzierung von Ersatzbeschaffungen.

### 2.9. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen werden für erkennbare Risiken sowie ungewisse Verbindlichkeiten gebildet und in der Höhe bemessen, wie sie nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung für deren Erfüllung notwendig sind.

Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden entsprechend ihrer Restlaufzeit gem. § 253 Abs. 2 S. 1 HGB abgezinst.

### 2.10. Verbindlichkeiten

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgt mit dem Erfüllungsbetrag. Die Verbindlichkeiten sind wie im Vorjahr innerhalb eines Jahres fällig.

## 3. Erläuterungen zur Bilanz

### 3.1. Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagenspiegel in der Anlage zum Anhang dargestellt.

### 3.2. Finanzanlagevermögen

Der Ausweis der Wertpapiere des Anlagevermögens erfolgt in der Bilanz mit den Anschaffungskosten in Höhe von TEUR 800. Zum Bilanzstichtag betrugen die Kurswerte insgesamt TEUR 693. Es wird von keiner dauerhaften Wertminderung ausgegangen, da es sich um Wertpapiere handelt, welche zum Laufzeitende zum Nominalbetrag zurückgegeben werden können. Die Gesellschaft beabsichtigt, die Wertpapiere bis zum Laufzeitende zu halten.

### 3.3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind innerhalb eines Jahres fällig.

### 3.4. Sonderposten für Zuschüsse zum Anlagevermögen

Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend dem Werteverzehr des geförderten Anlagevermögens.

### 3.5. Sonstige Rückstellungen

Es handelt sich im Wesentlichen um Rückstellungen für folgende Risiken und unbestimmte Verbindlichkeiten:

- Rückzahlung Zuwendungen (TEUR 12; Vj.: TEUR 433),
- Nachleistungen Landesbühnen Sachsen (TEUR 103; Vj.: TEUR 115)
- Sozialversicherung (TEUR 46; Vj.: TEUR 46),
- ausstehender Urlaub (TEUR 39; Vj.: TEUR 14),
- Jubiläumsverpflichtungen (TEUR 24; Vj.: TEUR 26),
- ausstehende Instandhaltungen (TEUR 21; Vj.: TEUR 10),
- ausstehende Rechnungen (TEUR 16; Vj.: TEUR 10),
- variable Vergütung (TEUR 9; Vj.: TEUR 10),
- Abschluss- und Prüfungskosten (TEUR 8; Vj.: TEUR 8),
- Archivierung (TEUR 6; Vj.: TEUR 6),
- Kleidergeld (TEUR 5; Vj.: TEUR 3),

- Rechtsstreitigkeiten (TEUR 3; Vj.: TEUR 3),
- eingegangene Honorarverpflichtungen (TEUR 0; Vj.: 9).

## 4. Erläuterung zur Gewinn- und Verlustrechnung

### 4.1. Umsatzerlöse

Die Umsätze wurden ausschließlich im Inland erzielt.

### 4.2. Sonstige betriebliche Erträge

In diesem Posten sind im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen TEUR 413 (Vj.: TEUR 25), erhaltene Zuwendungen (TEUR 683; Vj.: TEUR 260), Spenden (TEUR 27; Vj.: TEUR 60), Erträge aus der Erstattung der Sozialversicherungsbeiträge im Rahmen des Kurzarbeitergeldes (TEUR 10; Vj.: TEUR 174), die Erstattung der Energiepauschale (TEUR 29, Vj.: TEUR 0) sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (TEUR 11; Vj.: TEUR 9) enthalten.

### 4.3. Sonstige betrieblichen Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten periodenfremde Aufwendungen in Höhe von TEUR 11. Diese betreffen in Höhe von TEUR 6 Betriebskostennachzahlungen für das Jahr 2021 und in Höhe von TEUR 5 die Schwerbehindertenabgabe für vorausgegangene Jahre.

### 4.4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

In diesem Posten sind Zinserträge aus Wertpapieren erfasst.

## 5. Sonstige Pflichtangaben

### 5.1. Nicht bilanzierte sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die nicht bilanzierten sonstigen finanziellen Verpflichtungen zum Bilanzstichtag bestehen in Höhe von TEUR 304 und betreffen im Wesentlichen den Pachtvertrag über Musikinstrumente in Höhe von TEUR 77 p. a. mit einer Laufzeit bis zum 31. Juli 2026, für Folgejahre bereits abgeschlossene Honorarverträge in Höhe von TEUR 70 sowie den jährlich kündbaren Mietvertrag mit Mietaufwendungen von rd. TEUR 41 p. a.

### 5.2. Angaben zu Arbeitnehmern

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr 2022 neben der Geschäftsführerin durchschnittlich 94 Arbeitnehmer.

Die Mitarbeiterzahl setzt sich nach Gruppen wie folgt zusammen:

| | 2022 |
|---|---|
| Orchester | 83 |
| Verwaltung | 11 |
| Geschäftsführung | 1 |
| **Gesamt** | **95** |

Zusätzlich waren noch durchschnittlich drei Auszubildende bzw. Studenten beschäftigt.

### 5.3. Prüferhonorar

Im Geschäftsjahr 2022 ist ein Gesamthonorar für Abschlussprüfungsleistungen in Höhe von TEUR 6 angefallen, ein Honorar für Steuerberatungsleistungen in Höhe von TEUR 1 sowie TEUR 1 für sonstige Beratungsleistungen.

### 5.4. Angaben über die Mitglieder der Geschäftsführung

Zur Geschäftsführung und Vertretung der Gesellschaft werden ein oder mehrere Geschäftsführer bestellt. Im Geschäftsjahr 2022 war Frau Carola Gotthardt zur Geschäftsführerin bestellt.

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird unter Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB verzichtet. Zugunsten der Geschäftsführung wurden weder Kredite noch andere Haftungsverhältnisse begründet.

Mit Wirkung zum 1. Juli 2020 wurde Frau Peggy Hartung Prokura erteilt.

### 5.5. Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Der Jahresabschluss 2022 wurde unter teilweiser Ergebnisverwendung aufgestellt, sodass an die Stelle des Jahresfehlbetrages der Bilanzverlust tritt. Die Gesellschafterversammlung hat die dauerhafte Entnahme von Abschreibungskosten - abzüglich der Auflösung der Sonderposten für Investitionszuschüsse - aus der Kapitalrücklage beschlossen. Im Berichtsjahr wurden EUR 48.994,72 aus der Kapitalrücklage entnommen.

Der Bilanzverlust enthält keinen Gewinn- bzw. Verlustvortrag.

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, den verbliebenen Bilanzverlust in Höhe von EUR 2.510.159,53 durch Entnahme aus der Kapitalrücklage auszugleichen.

### 5.6. Nachtragsbericht

Der seit Februar 2022 anhaltende bewaffnete Konflikt zwischen Russland und der Ukraine hält auch im Jahr 2023 weiter an. Die Ungewissheit über den Fortgang der Entwicklung und die Wirtschaftssanktionen führten im Geschäftsjahr 2022 zu einer instabilen Lage, vor allem am Beschaffungsmarkt. Es ist nicht auszuschließen, dass diese Entwicklung auch im Geschäftsjahr 2023 anhält oder sich weiter verschärft. Die instabile Lage führte zu erheblichen Preissteigerungen insbesondere auf den Energiemärkten. Die hohen Preise von 2022 bestehen auch im aktuellen Geschäftsjahr weiter und schlagen sich insbesondere in höheren Mietkosten für Veranstaltungsräumen sowie Energiekosten für Probe- und Verwaltungsräumen nieder.

Es kann aktuell nicht hinreichend genau abgeschätzt werden, welche Auswirkungen der anhaltende Konflikt auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wird.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten und weder in der Gewinn- und Verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind, haben sich nicht ergeben.

Riesa, den 31. März 2023

Carola Gotthardt
Geschäftsführerin

## ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS IM GESCHÄFTSJAHR 2022

| | ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN | | | | | KUMULIERTE ABSCHREIBUNGEN | | | | NETTOBUCHWERTE | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1. Jan. 2022 EUR | Zugänge EUR | Umbuchungen EUR | Abgänge EUR | 31. Dez. 2022 EUR | 1. Jan. 2022 EUR | Zugänge EUR | Abgänge EUR | 31. Dez. 2022 EUR | 31. Dez. 2022 EUR | 31. Dez. 2021 EUR |
| **IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE** | | | | | | | | | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 53.517,41 | 5.486,26 | 6.485,50 | 0,00 | 65.489,17 | 51.561,41 | 4.706,76 | 0,00 | 56.268,17 | 9.221,00 | 1.956,00 |
| Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 2.737,00 | 3.748,50 | -6.485,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.737,00 |
| | 56.254,41 | 9.234,76 | 0,00 | 0,00 | 65.489,17 | 51.561,41 | 4.706,76 | 0,00 | 56.268,17 | 9.221,00 | 4.693,00 |
| **SACHANLAGEN** | | | | | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 521.919,12 | 147.395,96 | 0,00 | 4.197,97 | 665.117,11 | 398.324,12 | 55.609,96 | 4.195,47 | 449.738,61 | 215.378,50 | 123.595,00 |
| Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 19.231,59 | 0,00 | 0,00 | 19.231,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.231,59 | 0,00 |
| | 521.919,12 | 166.627,55 | 0,00 | 4.197,97 | 684.348,70 | 398.324,12 | 55.609,96 | 4.195,47 | 449.738,61 | 234.610,09 | 123.595,00 |
| **FINANZANLAGEN** | | | | | | | | | | | |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800.000,00 | 800.000,00 |
| | 1.378.173,53 | 175.862,31 | 0,00 | 4.197,97 | 1.549.837,87 | 449.885,53 | 60.316,72 | 4.195,47 | 506.006,78 | 1.043.831,09 | 928.288,00 |